



---

## Ειδικό καθεστώς καταβολής Φ.Π.Α.

---

[Σύντομη περιγραφή](#)

[Ροή εργασιών](#)

[Αναλυτική περιγραφή](#)

## Σύντομη περιγραφή

Ο νόμος περί ειδικού καθεστώτος καταβολής Φ.Π.Α. καθορίζει ορισμένες αρχές και διαδικασίες για τις επιχειρήσεις, οι οποίες υπόκεινται στο φόρο και επιλέγουν να ενταχθούν στο ειδικό καθεστώς. Η γενική αρχή είναι ότι ο φόρος καθίσταται απαιτητός κατά τον χρόνο είσπραξης της αντιπαροχής (ΠΟΛ.1214/30.9.2014).

Δικαίωμα ένταξης στο ειδικό καθεστώς έχουν οι υποκείμενοι στο φόρο, των οποίων ο ετήσιος κύκλος εργασιών κατά την προηγούμενη διαχειριστική περίοδο δεν υπερβαίνει τις πεντακόσιες χιλιάδες ευρώ.

Η υποχρέωση καταβολής του ΦΠΑ κατά το χρόνο της είσπραξης, σύμφωνα με το άρθρο 39β του κώδικα ΦΠΑ, μπορεί να αφορά :

- είτε σε εταιρίες **που εντάσσονται** στο ειδικό καθεστώς ΦΠΑ, πράγμα που συνεπάγεται ότι όλες οι κινήσεις θα παρακολουθούνται βάσει του ειδικού καθεστώτος καταβολής ΦΠΑ.
- είτε σε εταιρίες **που δεν εντάσσονται** στο ειδικό καθεστώς αλλά λαμβάνουν φορολογικά στοιχεία από υποκείμενους στο φόρο που εντάσσονται στο ειδικό καθεστώς (π.χ. προμηθευτές/πιστωτές). Στην περίπτωση αυτή έχουν την υποχρέωση τήρησης αρχείου πληρωμών ώστε να ενημερώνουν τη Φορολογική Αρχή για τις πληρωμές που πραγματοποίησαν.

Εξαίρεση από το ειδικό καθεστώς καταβολής ΦΠΑ αποτελούν οι παρακάτω πράξεις :

- Παραδόσεις αγαθών και παροχές υπηρεσιών οι οποίες απαλλάσσονται από το φόρο, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 22 έως 28β
- Εισαγωγές αγαθών
- Ενδοκοινοτικές αποκτήσεις αγαθών
- Πράξεις για τις οποίες υπόχρεος για την καταβολή του φόρου καθίσταται ο λήπτης των αγαθών ή υπηρεσιών
- Λιανικές πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών
- Πράξεις για τις οποίες ο τόπος φορολόγησης δεν βρίσκεται στο εσωτερικό της χώρας

Η εφαρμογή των διατάξεων του νόμου κάνει εύλογη την αναγκαιότητα **κατάλληλης παραμετροποίησης σε κάθε σχετική οντότητα της εφαρμογής**. Ειδικότερα, στα στοιχεία εταιρίας, στο λογαριασμό προμηθευτή/πιστωτή, στους τύπους εγγραφών εσόδων/εξόδων, στους λογαριασμούς εγγραφών εσόδων/εξόδων, στο βιβλίο εσόδων/εξόδων κ.λπ.

Με τον καθορισμό λοιπόν των βασικών παραμέτρων στις προαναφερόμενες οντότητες αρχίζει και ο καθαυτός συντονισμός της εφαρμογής στη λειτουργία του ειδικού καθεστώτος.

Στον πίνακα που ακολουθεί αναφέρουμε επιγραμματικά τα βήματα παραμετροποίησης, που πρέπει να ακολουθηθούν με σκοπό τη διενέργεια συναλλαγών που εμπίπτουν στο ειδικό καθεστώς .

### Βήματα παραμετροποίησης

1. Αρχικά επιλέγετε στα **“Στοιχεία Εταιρίας”** την παράμετρο **“Ένταξη στο ειδικό καθεστώς καταβολής ΦΠΑ”** και συμπληρώνετε την **ημερομηνία ένταξης** της εταιρίας σε αυτό.
2. Αμέσως μετά προχωράτε στην καταχώριση **τύπων εγγραφών εσόδων και εξόδων για εισπράξεις /πληρωμές ειδικού καθεστώτος καταβολής ΦΠΑ** (μόνο για τον Accountant) .
3. Στη συνέχεια προσανατολιζόμαστε στην καταχώριση **νέων λογαριασμών εσόδων/εξόδων και αντίστοιχων ΦΠΑ** όπου στην “κατηγορία” δηλώνετε “Πωλήσεις Ειδικού Καθεστώτος ΦΠΑ” & “Αγορές Ειδικού Καθεστώτος ΦΠΑ” και τους συνδέετε με το πεδίο εισπράξεων κανονικού ΦΠΑ και πληρωμών κανονικού ΦΠΑ αντίστοιχα .

Ειδικότερα για το “Control” θα πρέπει να πραγματοποιήσετε σύνδεση των λογαριασμών πωλήσεων/αγορών **ειδικού καθεστώτος καταβολής ΦΠΑ** με τους υπάρχοντες λογαριασμούς πωλήσεων/αγορών, ώστε τα σχετικά παραστατικά (πώλησης /αγοράς) να ενημερώνονται, μετά την ημερομηνία ένταξης της εταιρίας στο ειδικό καθεστώς, από τους αντίστοιχους λογαριασμούς πωλήσεων /αγορών ειδικού καθεστώτος καταβολής ΦΠΑ.

4. Δημιουργείτε **στήλες** στο **Βιβλίο εσόδων & εξόδων** για τους λογαριασμούς εσόδων /εξόδων που έχετε ήδη καταχωρίσει και επιλέγετε την παράμετρο “Ειδικό Καθεστώς Ταμειακού ΦΠΑ” στις στήλες για εισπράξεις/πληρωμές ειδικού καθεστώτος καταβολής ΦΠΑ .
5. Εκτελείτε τη διαδικασία **απογραφής** στους **λογαριασμούς προμηθευτών** μέσω της επιλογής “Ειδικό καθεστώς καταβολής ΦΠΑ” για κινήσεις οι οποίες έχουν καταχωριστεί πριν από την 01/10 .



#### ΣΗΜΕΙΩΣΗ

*Προς διευκόλυνσή σας, με την αναβάθμιση της έκδοσης η παραμετροποίηση στους λογαριασμούς εσόδων/εξόδων θα προτείνεται από την εφαρμογή καθώς επίσης και η ενημέρωση της περιοδικής ΦΠΑ .*

[Επιστροφή](#)

## Ροή εργασιών

- ▼ [Παραμετροποίηση Εταιρίας](#)
- ▼ [Παραμετροποίηση λογαριασμών](#)
  - ▼ [Στοιχεία προμηθευτών](#)
  - ▼ [Στοιχεία πιστωτών](#)
  - ▼ [Μαζική δημιουργία απογραφικών κινήσεων στη λίστα πελατών/προμηθευτών/χρεωστών - πιστωτών](#)
- ▼ [Παραμετροποίηση τύπων εγγραφών εσόδων/εξόδων](#)
- ▼ [Παραμετροποίηση Λογαριασμών Εξόδων/Εσόδων](#)
- ▼ [Παραμετροποίηση στο Βιβλίο Εσόδων-Εξόδων](#)
- ▼ [Καθεστώς ΦΠΑ στα παραστατικά πωλήσεων/αγορών \(Control\) και στις εγγραφές εσόδων – εξόδων](#)
- ▼ [Παραμετροποίηση στους τύπους εισπράξεων/πληρωμών](#)
- ▼ [Παραμετροποίηση στις κινήσεις ταμείου](#)
- ▼ [Αντιστοιχίσεις ανοικτών κινήσεων πελατών/προμηθευτών/χρεωστών/πιστωτών και Ακύρωση Αντιστοιχίσεων στο μενού των Κινήσεων](#)
- ▼ [Σήμανση κινήσεων](#)
- ▼ [Λίστα κινήσεων - Ειδικό καθεστώς ΦΠΑ](#)
- ▼ [Καρτέλες με αντιστοιχίσεις κινήσεων ειδικού καθεστώτος](#)

## Αναλυτική περιγραφή

### ► Παραμετροποίησης Εταιρίας

Μια από τις νέες παραμέτρους που οπωσδήποτε πρέπει να ενεργοποιήσετε στα **“Στοιχεία Εταιρίας”** (Παράμετροι & προτιμήσεις → Εργασίες Έναρξης → Οργάνωση εταιρίας → Εταιρίες) είναι η παράμετρος με τίτλο **“Ένταξη στο ειδικό καθεστώς καταβολής Φ.Π.Α.”**. Επιπλέον, μια άλλη παράμετρος άμεσα σχετιζόμενη με την προαναφερόμενη είναι η **“Ημερομηνία Ένταξης”** στην οποία εγγράφεται η ημερομηνία ένταξης της επιχείρησης στο ειδικό καθεστώς καταβολής ΦΠΑ.

Όσες κινήσεις καταχωρίζονται στην εταιρία μετά την ημερομηνία ένταξής της στο ειδικό καθεστώς συμμετέχουν στις αντιστοιχίσεις κινήσεων ειδικού καθεστώτος.

Σελίδα 1

Συντομογραφία: **ΑΝΑΣΤΑΣΙΑΔΗΣ Ι & ΣΙΑ Ο**  Άρραγοποιούνται Ενδοκοινοτικές Συμβολαγές  
 Υπερλίμνη τήρησης Βιβλίου Απογραφής  
 Είναι ενεργή

Επώνυμο / Επωνυμία: **ΑΝΑΣΤΑΣΙΑΔΗΣ Ι & ΣΙΑ ΟΕ**

Όνομα:  Όνομα Πατρός:

Είδος Ταυτότητας:  Αρ. Δελτίου Ταυτότητας:

Διαφορικός Τίτλος: **ΕΙΔΗΜΟΝ**

Α.Φ.Μ. Εταιρίας: **099411453** Ημερομηνία έναρξης εργασιών: **15/02/2005**

Αρμόδια Δ.Δ.Υ.: **Σ' ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ** Τοπικό Γραφείο Δ.Δ.Υ. υποβολής δηλώσεων: **Σ' ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ**

Επάγγελμα / δραστηριότητα: **ΣΥΜΒΟΥΛΟΓΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ** Νομική Μορφή: **Ομόρρυθμος (Ο.Ε.)**

Βιότοπος: **Κανονική**

Η εταιρία αναφέρεται στα λογιστικά βιβλία:  του πελάτη  του λογιστικού γραφείου

Εντοξη στο ειδικό καθεστώς καταβολής Φ.Π.Α.  
 Ημερομηνία Ένταξης: **01/10/2014**

Η εταιρία λειτουργεί σύμφωνα με όσα ορίζει ο Κώδικας Αναρκοτήτων Αποκέντρωσης εταπειών  
 Η εταιρία λειτουργεί σύμφωνα με όσα ορίζει ο Κώδικας Βιβλίων και Στοιχείων

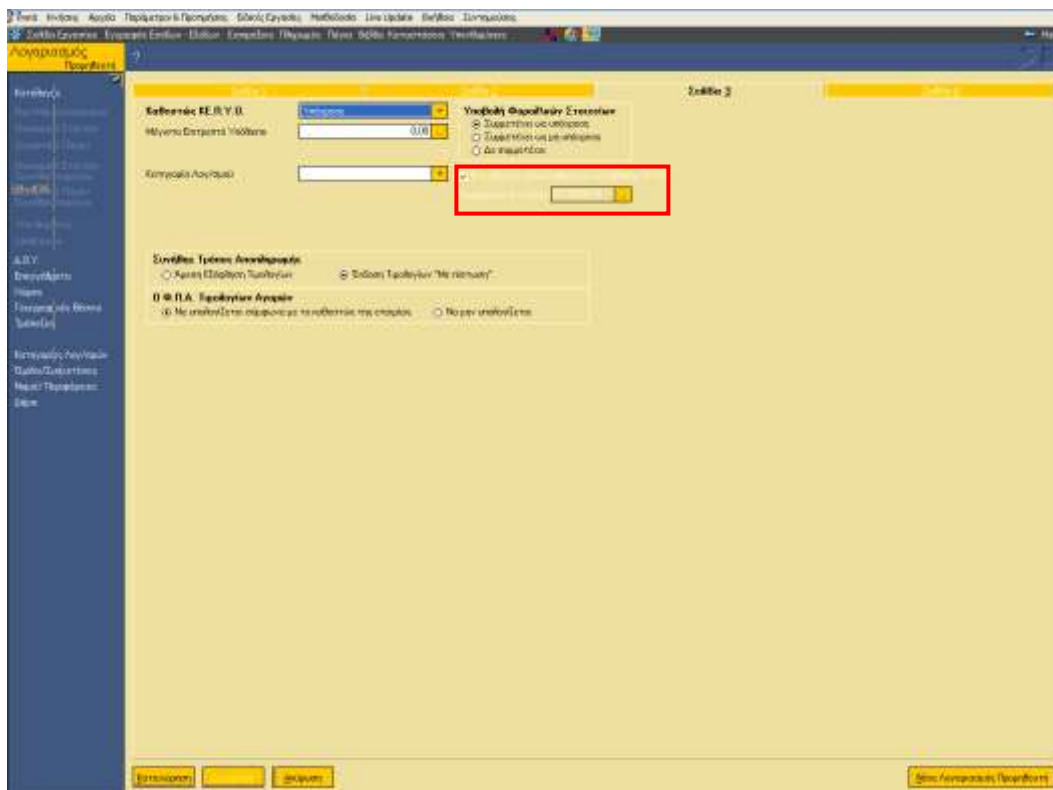
[Επιστροφή](#)

### ► Παραμετροποίησης λογαριασμών

#### Στοιχεία προμηθευτή

Η νέα παράμετρος **“Ένταξη στο ειδικό καθεστώς καταβολής ΦΠΑ ”** στη **“Σελίδα 3”** της καρτέλας του προμηθευτή δηλώνει αν ο προμηθευτής είναι ενταγμένος στο ειδικό καθεστώς καταβολής ΦΠΑ . Η ρύθμιση αυτή έχει νόημα μόνο στην περίπτωση **της μη ένταξης της εταιρίας** στο ειδικό καθεστώς καταβολής ΦΠΑ για να καλύψει την ανάγκη καταχώρισης τιμολογίου αγοράς ή πληρωμής που πραγματοποιεί η εταιρία προς τον προμηθευτή (ενταγμένου στο ειδικό καθεστώς) στο όνομα του οποίου εκδίδεται το τιμολόγιο .

Διαφορετικά, αν η εταιρία είναι ενταγμένη στο Ειδικό καθεστώς Φ.Π.Α., αυτό συνεπάγεται και την αυτόματη ένταξη όλων των συναλλασσόμενων φορέων της (π.χ. πελατών) στο καθεστώς (πληροφορία, η οποία αντλείται από τα στοιχεία της εταιρίας) .



### Στοιχεία πιστωτών

Κατά αντιστοιχία με τον προμηθευτή ενσωματώθηκε και στην καρτέλα του πιστωτή η παράμετρος “Ένταξη στο ειδικό καθεστώς καταβολής ΦΠΑ” .

[Επιστροφή](#)

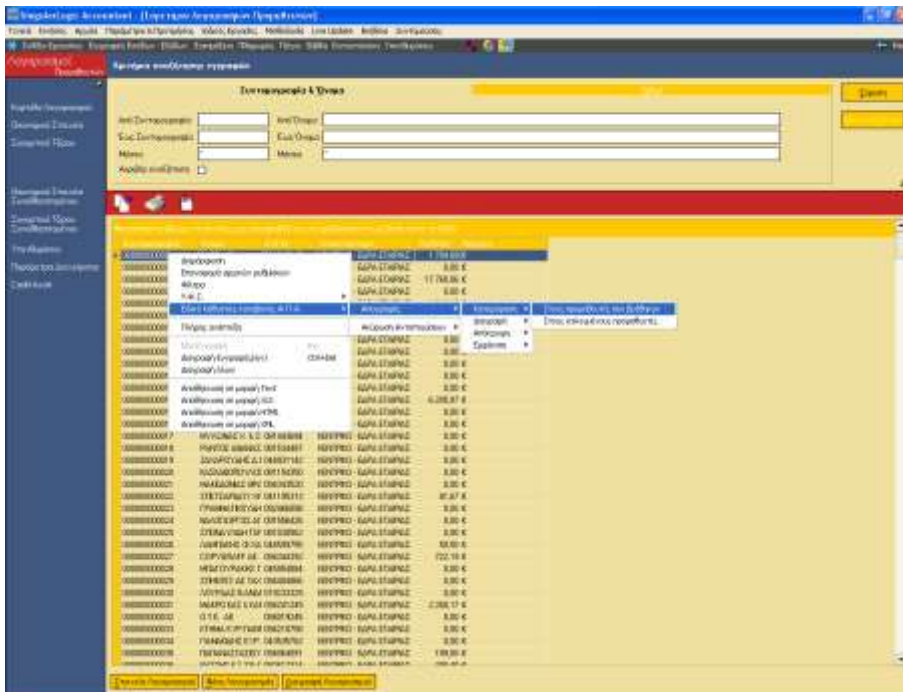
### Μαζική δημιουργία απογραφικών κινήσεων ειδικού καθεστώτος καταβολής ΦΠΑ στη λίστα πελατών / προμηθευτών/ χρεωστών - πιστωτών

Η εργασία της απογραφής θεωρείται μεγάλης σημασίας αφού μέσω αυτής υπάρχει πλήρη, ανά πάσα στιγμή, γνώση των ανοικτών υπολοίπων πελατών/προμηθευτών (όχι μηδενικά υπόλοιπα) μέχρι την ημερομηνία ένταξης της εταιρίας στο ειδικό καθεστώς ΦΠΑ .

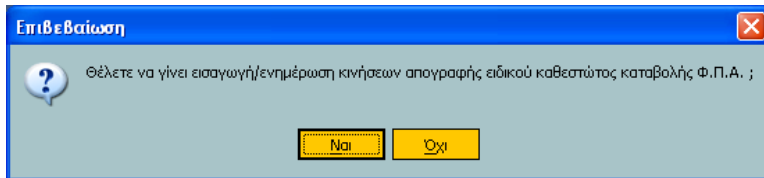
Η εκτέλεση της διαδικασίας “απογραφής” στους λογαριασμούς συναλασσομένων (π.χ. προμηθευτών, πελατών) εξυπηρετεί την περίπτωση καταχώρισης κινήσεων με ημερομηνία προγενέστερη της ημερομηνίας 01/10, ώστε με την ενέργεια της αντιστοίχισης (που θα εξηγήσουμε παρακάτω), η **κίνηση πληρωμής** που θα καταχωριστεί να κλείσει με την **κίνηση απογραφής** και να μην υπολογιστεί στην περιοδική δήλωση .

Για να δημιουργήσετε κινήσεις απογραφών ειδικού καθεστώτος είτε **όλων των** πελατών/προμηθευτών/χρεωστών - πιστωτών, που εμφανίζονται στο browser της οντότητας στην οποία βρίσκεστε (με τη διαδικασία της αναζήτησης), είτε **επιλεκτικά ορισμένων μόνο**, έχετε τη δυνατότητα αρκεί να χρησιμοποιήσετε την επιλογή **“Ειδικό Καθεστώς Καταβολής ΦΠΑ”** .

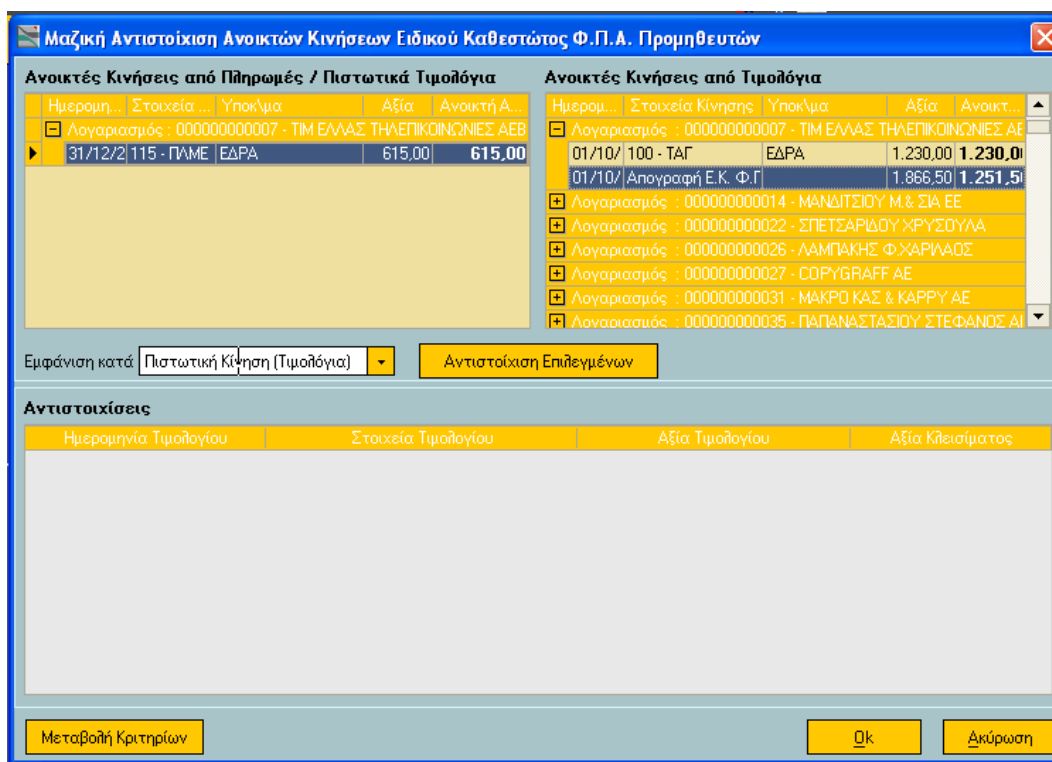
Η διαδικασία απαιτεί να επιλέξετε τους επιθυμητούς λογαριασμούς (π.χ. προμηθευτές) από τη σχετική λίστα και να κάνετε δεξιά κλικ . Κάνοντας κλικ ενεργοποιείται λίστα επιλογής, η οποία (όπως θα παρατηρήσετε) “φέρει” τη νέα επιλογή **“Ειδικό Καθεστώς Καταβολής ΦΠΑ”**. Στη συνέχεια επιλέγετε **“Απογραφές”** και **“Καταχώριση”** ώστε να προχωρήσετε είτε σε μερική απογραφή συγκεκριμένων λογαριασμών προμηθευτών είτε σε ολική, όλων των εμφανιζόμενων στη λίστα προμηθευτών (στους προμηθευτές που βρέθηκαν) .



Με την ενέργεια αυτή η εφαρμογή θα εμφανίσει μήνυμα επιβεβαίωσης :



Μετά την επιβεβαίωση (απαντώντας “Ναι” στο παραπάνω μήνυμα), θα δημιουργηθούν κινήσεις απογραφής ειδικού καθεστώτος ΦΠΑ, ενώ θα εμφανιστεί βοηθητικό παράθυρο το οποίο θα σας πληροφορεί για το πλήθος των απογραφικών κινήσεων που έχουν ήδη καταχωριστεί (π.χ. 10 καταχωρίσεις) στην οθόνη της **“Μαζικής Αντιστοίχισης Ανοικτών Κινήσεων Ειδικού Καθεστώτος ΦΠΑ Προμηθευτών”** (κινήσεις → ειδικό καθεστώς ΦΠΑ → αντιστοιχίσεις ανοικτών κινήσεων) με τα **υπόλοιπα** των προμηθευτών **μέχρι πριν την ένταξή τους** στο ειδικό καθεστώς καταβολής ΦΠΑ .

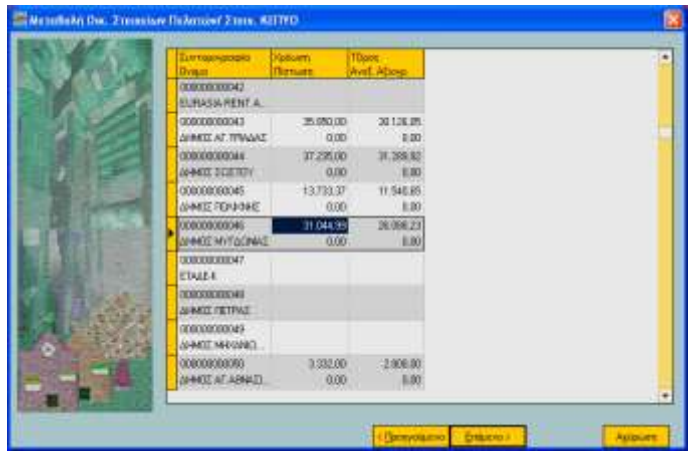






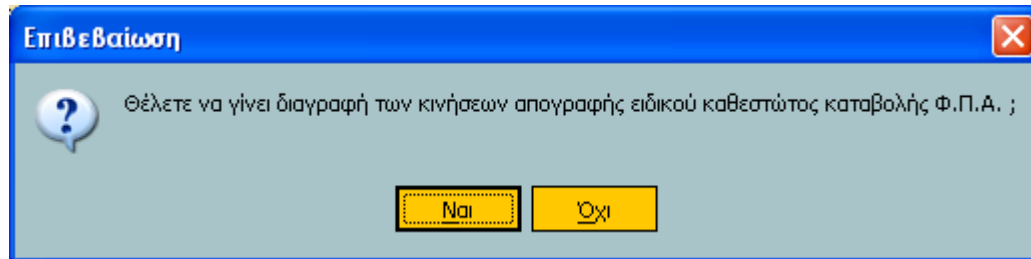
**ΣΗΜΕΙΩΣΗ**

Ειδικά για τον "Accountant" (πριν τη δημιουργία απογραφικών κινήσεων ειδικού καθεστώτος καταβολής ΦΠΑ) θα πρέπει να προχωρήσετε, μέσω της εργασίας "**Μεταβολή Οικονομικών Στοιχείων Πελατών/Στοιχ. ΚΕΠΥΟ**" ή "**Μεταβολή Οικονομικών Στοιχείων Προμηθευτών/Στοιχ. ΚΕΠΥΟ**", από το μενού παράμετροι & προτιμήσεις → Εργασίες Έναρξης → Μαζικές εργασίες, στη **μεταβολή των οικονομικών στοιχείων έναρξης των λογαριασμών πελατών ή προμηθευτών** (π.χ. πελάτης με χρεωστικό υπόλοιπο 1500 € ή επιταγή προς είσπραξη μεταχρονολογημένη 1.000 €), ώστε το τρέχον υπόλοιπο του λογαριασμού του (1/10 - ημερομηνία έναρξης στο ειδικό καθεστώς) να είναι αυτό που πρέπει, μετά τη διορθωτική κίνηση, διασφαλίζοντας με αυτόν τον τρόπο τη **συνέχιση της ορθής παρακολούθησης**.

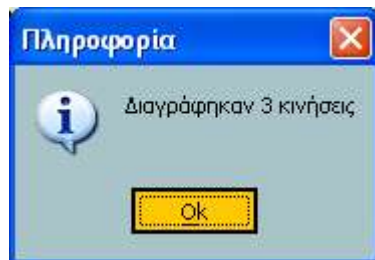


Επιπρόσθετα, στη λίστα **ομαδικής προβολής** π.χ. προμηθευτών, μπορείτε επιλέγοντας "**Ειδικό καθεστώς καταβολής ΦΠΑ**" να ζητήσετε :

- τη **διαγραφή** των κινήσεων απογραφής ειδικού καθεστώτος ΦΠΑ : οι παραγμένες από την Εφαρμογή **κινήσεις απογραφής ειδικού καθεστώτος καταβολής ΦΠΑ** κάλλιστα μπορούν να **διαγραφούν**, αν φυσικά υπάρχει λόγος διαγραφής τους . Σε αυτήν την περίπτωση θα πρέπει να επιλέξετε από τη λίστα των προμηθευτών τους ενδεδειγμένους και στη συνέχεια να πατήσετε "Διαγραφή" → "στους επιλεγμένους προμηθευτές" . Η εφαρμογή πριν τη διαγραφή ζητά επιβεβαίωση .

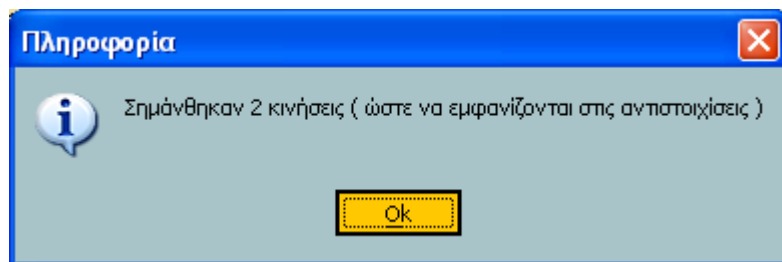


Αν απαντήσετε θετικά στο μήνυμα επιβεβαίωσης, η εφαρμογή θα εκτελέσει τη διαγραφή των κινήσεων απογραφής ειδικού καθεστώτος καταβολής ΦΠΑ, ενώ θα σας πληροφορήσει μέσω σχετικού μηνύματος για τον αριθμό των κινήσεων που διαγράφηκαν.



Με την ενέργεια της διαγραφής, ευνόητο είναι ότι διαγράφονται και οι μέχρι στιγμής καταχωρισμένες απογραφικές κινήσεις προμηθευτών από τη λίστα του παραθύρου "Μαζική Αντιστοίχιση Ανοικτών Κινήσεων Ειδικού Καθεστώτος ΦΠΑ Προμηθευτών" .

- την **απόκρυψη** (για οποιαδήποτε αιτία) απογραφών ειδικού καθεστώτος ΦΠΑ προμηθευτών από τη λίστα των αντιστοιχίσεων (Ειδικό Καθεστώς Καταβολής ΦΠΑ → Απόκρυψη → στους επιλεγμένους προμηθευτές ή στους προμηθευτές που βρέθηκαν) . Στην περίπτωση αυτή σχετικό μήνυμα σας ενημερώνει για τον αριθμό των κινήσεων που έλαβαν σήμανση ώστε να μην εμφανίζονται στις αντιστοιχίσεις (σημάνθηκαν 15 κινήσεις ώστε να μην εμφανίζονται στις αντιστοιχίσεις) .
- την αντίθετη της απόκρυψης ενέργεια, την **"εμφάνιση"** (επαναφορά) των απογραφικών κινήσεων προμηθευτών (στο παράδειγμά μας) στη λίστα των αντιστοιχίσεων . Σχετικό μήνυμα σας πληροφορεί για το πλήθος των κινήσεων που σημάνθηκαν ώστε να εμφανίζονται στις αντιστοιχίσεις (π.χ. σημάνθηκαν 2 κινήσεις ώστε να εμφανίζονται στις αντιστοιχίσεις) .



- Από την ίδια επιλογή (Ειδικό καθεστώς καταβολής ΦΠΑ) υπάρχει, όπως θα παρατηρήσετε, και η δυνατότητα **διαχείρισης των αντιστοιχίσεων** των προμηθευτών σας, μέσω της "Ακύρωσης Αντιστοιχίσεων" είτε όλων των προμηθευτών που βρέθηκαν (στην τρέχουσα χρήση) είτε των επιλεγμένων, από τους εμφανιζόμενους στη λίστα .

000000000004	ΓΙΑΝΝΟΠΟΥΛΟΣ Γ	082507108	ΚΕΝΤΡΙΚΟ - ΕΔΡΑ ΕΤΑΙΡΙΑΣ	0,00 €	
> 000000000005	ΕΛΠΙΔΑ ΑΣΤΕ	094006061	ΚΕΝΤΡΙΚΟ - ΕΔΡΑ ΕΤΑΙΡΙΑΣ	1.810,10 €	
000000000006	ΣΙΔΕΡΩΗΣ Γ-ΡΩΣ		Διαμόρφωση	5,21 €	
000000000007	ΤΙΜ ΕΛΛΑΣ ΤΗΛΕΓ		Επιναφορά αρχικών ρυθμίσεων	,50 €	
000000000008	ΑΥΓΕΡΙΝΟΠΟΥΛΟ		Φίλτρα	0,00 €	
000000000009	ΚΟΤΣΕΛΙΔΗΣ-ΑΛΑ		Υ.Φ.Σ.	0,00 €	
000000000010	ΚΑΡΑΝΑΣΤΑΣΗΣ		Ειδικό Καθεστώς Καταβολής Φ.Π.Α.	0,00 €	Απογραφές
000000000011	ΙΟΝΙΚΗ ΞΕΝΩΔΟΚ		Πλήρης ανάπτυξη	0,00 €	Ακύρωση Αντιστοιχίσεων
000000000013	MULTIRAMA ΑΕΕ		Νέα Εγγραφή	0,00 €	Τρέχουσας Χρήσης
000000000014	ΜΑΝΔΙΤΣΙΟΥ Μ.&		Διαγραφή Εγγραφής(ών)	5,97 €	Όλων
000000000015	ΚΟΤΣΑΟΓΛΟΥ Γ.Α		Διαγραφή όλων	0,00 €	Στους προμηθευτές που βρέθηκαν
000000000016	ΠΑΣΤΡΑΜΑΣ ΠΑΝ		Αποθήκευση σε μορφή Text	0,00 €	
000000000017	ΜΥΛΩΝΑΣ Χ. & Σ		Αποθήκευση σε μορφή XLS	0,00 €	
000000000018	ΡΑΝΤΟΣ ΑΘΑΝΑΣ		Αποθήκευση σε μορφή HTML	0,00 €	
000000000019	ΖΑΧΑΡΟΥΔΗΣ Δ.Γ		Αποθήκευση σε μορφή XML	0,00 €	
000000000020	ΚΑΣΚΑΒΟΠΟΥΛΟΣ			0,00 €	

Πριν προχωρήσουμε στην επιλογή της ακύρωσης αντιστοίχισης του ειδικού καθεστώτος ας δούμε τη διαδικασία αντιστοίχισης ανοικτών υπολοίπων (πελατών, προμηθευτών, χρεωστών, πιστωτών) που περιγράφεται αναλυτικά στην ενότητα : ["Αντιστοιχίσεις ανοικτών κινήσεων πελατών / προμηθευτών / χρεωστών / πιστωτών και Ακύρωση Αντιστοιχίσεων"](#) του παρόντος κειμένου .

[Επιστροφή](#)

## ▼ Παραμετροποίηση τύπων

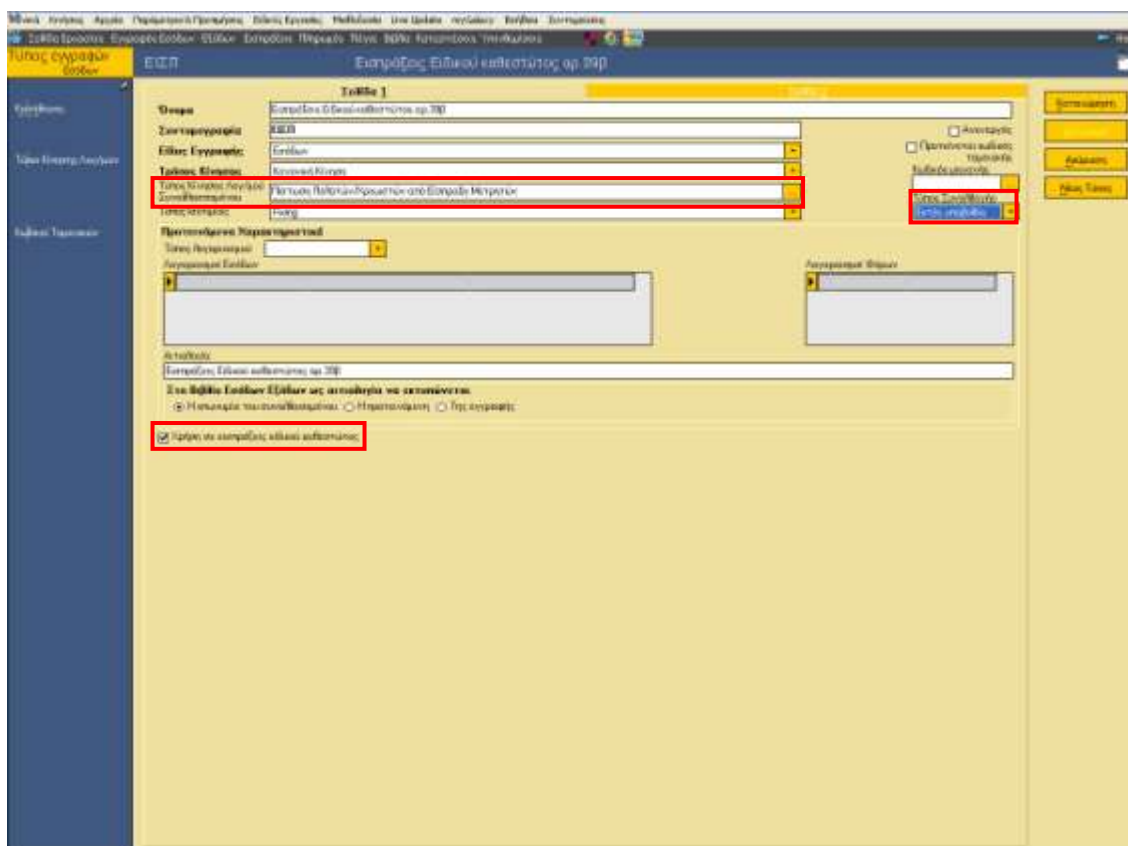
### Τύποι εγγραφών εσόδων /εξόδων

Στις παραμέτρους των εγγραφών εσόδων/εξόδων (παραμέτροι & προτιμήσεις → εργασίες έναρξης → τύποι εγγραφών Εσόδων & Εξόδων) θα χρειαστεί να δημιουργήσετε τύπους εγγραφών εσόδων και εξόδων για εισπράξεις /πληρωμές ειδικού καθεστώτος. Η παραμετροποίηση των τύπων εγγραφών έρχεται να καλύψει την ανάγκη καταχώρισης εισπράξεων/πληρωμών στον Accountant μέσω του κυκλώματος των εγγραφών εσόδων - εξόδων .

Για τους τύπους εγγραφών λοιπόν που θα χρησιμοποιηθούν ως εισπράξεις/ πληρωμές ειδικού καθεστώτος, θα πρέπει υποχρεωτικά να ενεργοποιηθεί η παράμετρος **“Χρήση σε εισπράξεις/ πληρωμές ειδικού καθεστώτος”**.

Αν ο τύπος της εγγραφής αφορά σε “έσοδα” θα πρέπει να δημιουργήσετε ένα τύπο εγγραφής για εισπράξεις ειδικού καθεστώτος, με **Τύπο κίνησης λογ/σμού συναλλασσομένου** “Πίστωση Πελατών/Χρεωστών από Είσπραξη Μετρητών”, ενώ αν ο τύπος εγγραφής αφορά σε “εξόδα” θα χρειαστεί να δημιουργήσετε ένα τύπο εγγραφής για πληρωμές ειδικού καθεστώτος με **Τύπο κίνησης λογαριασμού συναλλασσομένου** “Χρέωση Προμηθευτών/Πιστωτών από πληρωμή μετρητών”.

Επιπλέον, για την ορθή ενημέρωση της υποβολής φορολογικών στοιχείων (ΜΥΦ) οι τύποι εγγραφών εσόδων – εξόδων, που χρησιμοποιούνται σαν εισπράξεις/ πληρωμές ειδικού καθεστώτος **δεν θα πρέπει να ενημερώνουν** την υποβολή φορολογικών στοιχείων. Κατά συνέπεια ο δηλωμένος **“Τύπος Συναλλαγής”** πρέπει να είναι **“Εκτός Υποβολής”**.



[Επιστροφή](#)

▼ **Παραμετροποίηση Λογαριασμών Εσόδων, Εξόδων**

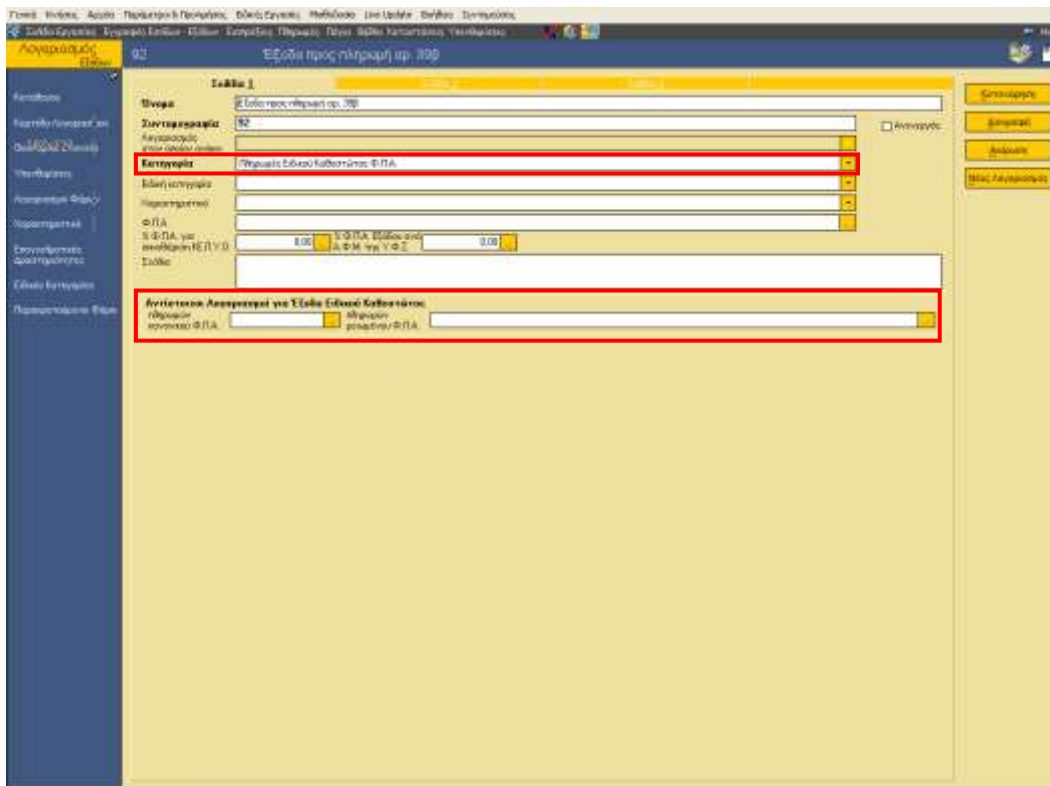
Στην οθόνη “**Λογαριασμοί Εξόδων**” (από το μενού Αρχεία → Λογαριασμοί → Εσόδων, Εξόδων & Φόρων), ενσωματώθηκαν στο πεδίο “κατηγορία” των λογαριασμών (στην οποία δηλώνονται από πού προέρχονται τα έξοδα που περιλαμβάνει ο λογαριασμός) δύο νέες κατηγορίες :

- Αγορές Ειδικού Καθεστώτος ΦΠΑ
- Πληρωμές Ειδικού Καθεστώτος ΦΠΑ

Ανάλογες κατηγορίες “**Πωλήσεις Ειδικού Καθεστώτος ΦΠΑ**” και “**Εισπράξεις Ειδικού Καθεστώτος ΦΠΑ**” ενσωματώθηκαν και στην κατηγορία της οθόνης “**Λογαριασμοί Εσόδων**” .

Επιπρόσθετα, αντίστοιχοι λογαριασμοί πληρωμών για κανονικό και μειωμένο καθεστώς ΦΠΑ προστέθηκαν στο κάτω μέρος της οθόνης εξόδων και αντίστοιχοι λογαριασμοί εισπράξεων στην οθόνη των εσόδων αντίστοιχα .

Οι εν λόγω κατηγορίες καλύπτουν την ανάγκη **δημιουργίας λογαριασμών εξόδων και εσόδων και αντίστοιχων ΦΠΑ** για πληρωμές και εισπράξεις με ανάλυση ανά συντελεστή ΦΠΑ . Άρα κατ’ επέκταση είναι απαραίτητοι για την παρακολούθηση των κινήσεων που αφορούν στο ειδικό καθεστώς καταβολής ΦΠΑ .

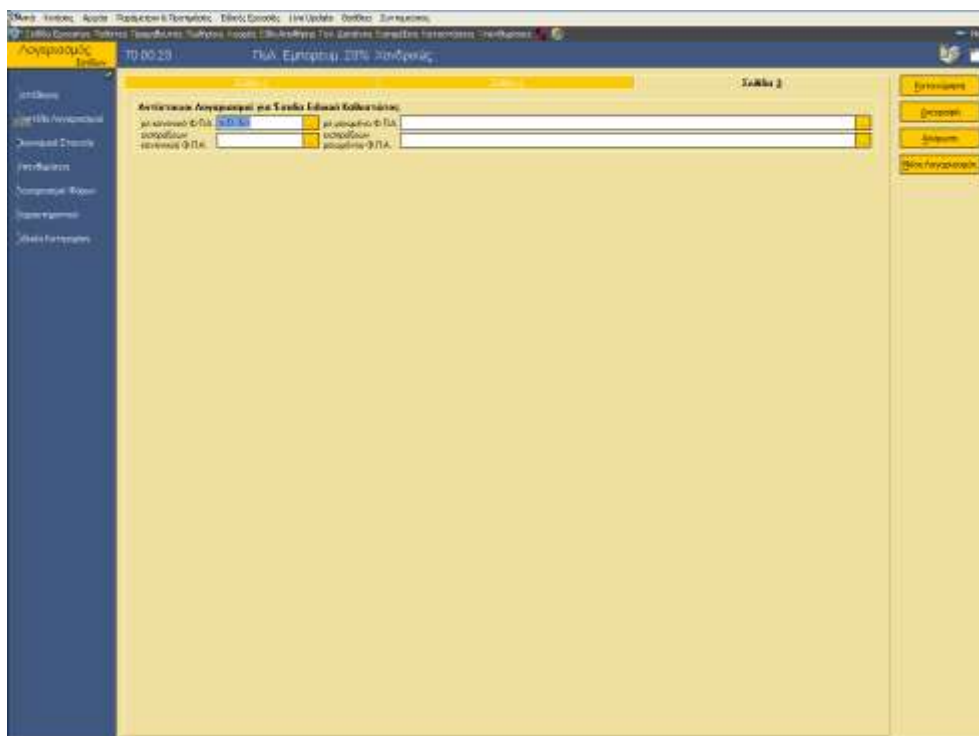


Ανάλογες επιλογές (πωλήσεις ειδικού καθεστώτος ΦΠΑ, εισπράξεις ειδικού καθεστώτος ΦΠΑ) ενσωματώθηκαν στο πεδίο “Κατηγορία” των “λογαριασμών εσόδων /εξόδων” του “**Control**” ενώ οι “**Αντίστοιχοι Λογαριασμοί για έσοδα /έξοδα ειδικού καθεστώτος**” προστέθηκαν στην **3η σελίδα** των λογαριασμών . Αν τα πεδία της 3ης σελίδας συμπληρωθούν με το νέο αντίστοιχο λογαριασμό

πωλήσεων/αγορών ειδικού καθεστώτος ΦΠΑ, τότε το παραστατικό πώλησης /αγοράς θα ενημερώνεται, μετά την ημερομηνία ένταξης της εταιρίας στο ειδικό καθεστώς, από το νέο αντίστοιχο .

Παράδειγμα εφαρμογής :

- Από το Ευρετήριο **"Λογαριασμοί Εσόδων"** (από το μενού αρχεία → λογαριασμοί εσόδων, εξόδων & Φόρων) επιλέγετε το λογαριασμό **πωλήσεις εμπορευμάτων** π.χ. **"70.00.23"** κάνοντας κλικ πάνω του [μέχρι στιγμής όταν ένα είδος κινούνταν (κατά την πώληση) διάβαζε τους γενικούς λογαριασμούς εσόδων, χονδρικές πωλήσεις 70.00.23 στις παραμέτρους διαχείρισης αποθήκης] .
- Στην 3<sup>η</sup> σελίδα του λογαριασμού συνδέετε το λογαριασμό πωλήσεων "70.00.23" με το **νέο αντίστοιχο λογαριασμό πωλήσεων ειδικού καθεστώτος ΦΠΑ** έστω τον "70.00.93" ώστε το παραστατικό πώλησης, μετά την ένταξη της εταιρίας στο ειδικό καθεστώς, να ενημερώνεται από το νέο αντίστοιχο "70.00.93" και όχι από τον υφιστάμενο γενικό λογαριασμό πωλήσεων "70.00.23". Ο νέος δηλαδή λογαριασμός εσόδων 70.00.93 θα κινείται στη θέση του γενικού λογαριασμού "70.00.23" μετά την ένταξη της εταιρίας στο ειδικό καθεστώς .



- Συνδέετε το νέο αντίστοιχο λογαριασμό ειδικού καθεστώτος ΦΠΑ (70.00.93) με το νέο λογαριασμό εισπραξής 91.70.23 (στο πεδίο εισπράξεων κανονικού ΦΠΑ της 3<sup>ης</sup> σελίδας) και κατηγορία "Εισπράξεις ειδικού καθεστώτος ΦΠΑ" για την παρακολούθηση της κίνησης εισπραξής ειδικού καθεστώτος ΦΠΑ .



#### ΣΗΜΕΙΩΣΗ

Προς διευκόλυνσή σας, με την αναβάθμιση της έκδοσης η παραμετροποίηση στους λογαριασμούς εσόδων/εξόδων έρχεται προτεινόμενη από την εφαρμογή .

[Επιστροφή](#)

### ▼ Παραμετροποίηση στο Βιβλίο Εσόδων/Εξόδων

**Δημιουργία σηλών** στο **Βιβλίο εσόδων/εξόδων** (από το μενού Εργασίες Έναρξης → Παράμετροι Βιβλίων Β & Γ κατηγοριών → Ορισμός βιβλίων) για όλους τους λογαριασμούς εσόδων/εξόδων που χρησιμοποιείτε . Η νέα παράμετρος **“Ειδικό καθεστώς ταμειακού ΦΠΑ”** θα πρέπει να λάβει κατάλληλη ένδειξη μόνο στους λογαριασμούς εισπράξεων και πληρωμών αντίστοιχα . Οι σήλες του βιβλίου στις οποίες έχει ενεργοποιηθεί η εν λόγω παράμετρος θα ενημερώνονται από τις αντιστοιχίσεις των κινήσεων ειδικού καθεστώτος.

**Ανάλυση Στήλης**

Τίτλος 1

Τίτλος 2

Τύπος Στήλης   Ειδικό Καθεστώς Ταμειακού Φ.Π.Α.

Πλάτος Εκτύπωσης  (χαρακτήρες)

**Η στήλη εμφανίζεται :**

μόνο στη θεωρημένη εκτύπωση του βιβλίου

μόνο στην αθεώρητη εκτύπωση του βιβλίου

και στις δύο

**Λογαριασμοί που μπαίνουν στη στήλη**

Είδος	Συντομογραφ	Όνομα
▶ Εσόδων	91.73.23	Έσοδα από παραχή Υψηρ...





**ΣΗΜΕΙΩΣΗ**

Συνίσταται να υπάρξει διάκριση μεταξύ των εσόδων και των εξόδων ενταγμένων στο ειδικό καθεστώς καταβολής ΦΠΑ με τα έσοδα / έξοδα που δεν εντάσσονται σε αυτό . Για παράδειγμα προτείνεται διαχωρισμός των στηλών που αφορούν στις πωλήσεις ειδικού καθεστώτος 23% με αυτές που αφορούν στις πωλήσεις εκτός καθεστώτος 23% .

Επιπλέον θα πρέπει να περιλαμβάνονται και στήλες εισπράξεων /πληρωμών ειδικού καθεστώτος αναλυμένες ανά ΦΠΑ . Η ενημέρωση των στηλών "εισπράξεων/ πληρωμών" απαιτεί μετά την καταχώριση των κινήσεων στις σχετιζόμενες οντότητες - τιμολόγιο πώλησης/εισπρακτική κίνηση - (π.χ. τιμολόγιο πώλησης 1230€, 1000 καθαρή αξία & 230 ΦΠΑ και εισπρακτική κίνηση 500€, καθαρή αξία 406,50 & ΦΠΑ 93,50), ώστε να εμφανίζονται στην οθόνη των αντιστοιχίσεων, να **εκτελεστεί η αντιστοίχιση τους** και να ενεργοποιηθεί η παράμετρος "**Ειδικό καθεστώς ταμειακού ΦΠΑ**" στο Βιβλίο .

Βιβλίο Εσόδων - εξόδων (New)

Από 01/10/2014 Έως 31/12/2014

ημερομηνία	Παραστατικό	Απολογισ	ΑΓΟΡΕΣ ΠΑΓΙΩΝ 23%	ΓΕΝΙΚΑ ΕΣΟΔΑ Αρ. 398	ΓΕΝΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΜΔΣΦ	ΦΟΡΟΛΟΓ.ΑΞΙΑ ΕΙΣΡ Αρ. 358	ΦΠΑ ΦΟΡΟΛΟΓ. ΕΙΣΡΟΟΝ Αρ 398	ΤΡΙΤΩΝ ΜΔΣΦ	ΤΡΙΤΩΝ ΜΔΣΦ	ΤΡΙΤΩΝ ΧΩΣΦ	ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΗ ΕΛ. ΕΠΑΓ.	ΦΠΑ ΠΑΓΙΩΝ ΦΠΑ
Σύνολο από Μεταφορές			533,33		9.664,30			1.479,92	8.737,14	2.423,60	3.200,00	122,67
Περίοδος Οκτώβριος 2014												
21/10/2014	ΤΑΓ 100	ΤΜ ΕΛΛΑΣ ΤΗΛΕΠΚΟΙΝΩΣΕΙΣ 4		1.900,00								
22/10/2014	ΤΑΓ 81-0285378	ΖΑΘΟΡΙ RAINBOW GROUP ΑΕ			15,00							
23/10/2014	ΤΑΓ 133-809771	ΠΛΑΣΙΟ COMPUTERS ΑΕΒΕ			11,63							
19/10/2014	ΤΑΓ ΤΔΑ 250	Δ.Ε.Π.Ο.Δ.Α.Ο. ΑΕ			8,13							
14/10/2014	ΤΑΓ ΑΕΔ 2	ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΥ ΕΛΤΕΒΚΟΙ									4.500,00	
15/10/2014	ΤΑΓ 81-0287125	ΖΑΘΟΡΙ RAINBOW GROUP ΑΕ			18,00							
Σύνολο Υποκαταστημάτων				1.900,00	52,76						4.500,00	
Σύνολο Περιόδου Οκτώβριος 2014				1.900,00	52,76						4.500,00	
Προσθετικά Σύνολο			533,33	1.900,00	9.717,06			1.479,92	8.737,14	2.423,60	7.700,00	122,67
Περίοδος Νοέμβριος 2014												
15/11/2014	ΤΑΓ 45	ΤΜ ΕΛΛΑΣ ΤΗΛΕΠΚΟΙΝΩΣΕΙΣ 4		2.500,00								
30/11/2014	ΠΛΜΕ 65 45 - ΤΑΓ	ΤΜ ΕΛΛΑΣ ΤΗΛΕΠΚΟΙΝΩΣΕΙΣ 4				691,06		158,94				
Σύνολο Υποκαταστημάτων				2.500,00		691,06		158,94				
Σύνολο Περιόδου Νοέμβριος 2014				2.500,00		691,06		158,94				

[Επιστροφή](#)

▼ **Καθεστώς ΦΠΑ στα Παραστατικά πωλήσεων/αγορών και στις Εγγραφές εσόδων – εξόδων**

Στο πεδίο "**Καθεστώς ΦΠΑ**" της "Σελίδας 2" τόσο των "Εγγραφών εσόδων – εξόδων" όσο και των παραστατικών πωλήσεων/αγορών (από το μενού Κινήσεις → παραστατικά πωλήσεων/αγορών → διαχείριση στο control), με τις γνωστές προκαθορισμένες δυνατές τιμές, ενσωματώθηκαν άλλες δύο "**Κανονικό ειδικό**" και "**Μειωμένο ειδικό**".

- Κανονικό ειδικό
- Κανονικό
- Μειωμένο
- Απαλλαγή
- Εντός Ε.Ε.
- Εκτός Ε.Ε.
- Μεταβατικό
- Μεταβατικό μειωμένο
- Κανονικό ειδικό
- Μειωμένο ειδικό

Αν η ημερομηνία καταχώρισης της εγγραφής ή παραστατικού είναι ίση ή μεταγενέστερη της ημερομηνίας ένταξης της εταιρίας στο ειδικό καθεστώς, τότε το φορολογικό καθεστώς της κίνησης ενημερώνεται αυτόματα με μια εκ των προαναφερόμενων τιμών (κανονικό ειδικό, μειωμένο ειδικό) . Αυτό μεταφράζεται στο ότι οι κινήσεις στις οποίες το καθεστώς ΦΠΑ έχει λάβει αυτόματα μια εκ των νέων τιμών θα αφορούν στο ειδικό καθεστώς καταβολής ΦΠΑ και θα συμμετέχουν στις αντιστοιχίσεις κινήσεων ειδικού καθεστώτος .

Σελίδα 1 Σελίδα 2

Τύπος: ΓΥΜΕ Αριθμός (Από/Εως): 100 Ημερομηνία: 31/12/2014

Αιτιολογία: ΤΙΜ ΕΛΛΑΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΣΙΕΣ ΑΕΒΕ Υποκατ/μα: ΕΑΡΑ

Καθώς τουριστής: ...

**Λογαριασμός Συναλλασσόμενου**

Κατηγορία: Προμηθευτής Όνομα: ΤΙΜ ΕΛΛΑΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΣΙΕΣ ΑΕΒΕ

Συνταμογραφία: 00000000007 Α.Φ.Μ.: 094353143 Διεύθυνση / Υποκατάστημα: ...

Τρόπος Υπόλοιπο Λογαριασμού: ... Τρόπος Πληρωμής: Με Πιστωτή

**Έξοδα** Φόροι - Κρατήσεις

Α/Α	Λογαριασμός Όνομα	% Μ.Σ.Κ.Κ. Όνομα	Καθαρή Αξία	Αξία Ειδικών Φόρων	Αξία Φ.Π.Α. Αξία ΦΠΑ ΥΦΣ	Συνολική Αξία
1	32.64.23	Διάφορα έξοδα προς πληρωμή αρ39θ 23%	500,00	0,00	115,00	615,00

Σελίδα 1 Σελίδα 2

Καθεστώς Φ.Π.Α.: Κανονικό ειδικό

Υποκατάστημα: ΕΑΡΑ

Το παραστατικό έχει εισαχθεί από άλλη εφαρμογή Αντίστοιχος τύπος Υ.Φ.Σ.: ...

Νόμισμα Κίνησης: € Ισομία: 1,000000

Νόμισμα Μετατροπής: €

Συνολική Αξία προ Φ.Π.Α.	500,00	<b>Γενικό Σύνολο</b>	<b>615,00</b>
Λοιποί Φόροι	0,00	<b>Κρατήσεις</b>	<b>0,00</b>
Σύνολο Φ.Π.Α.	115,00	<b>Πληρωτέο</b>	<b>615,00</b>



**ΣΗΜΕΙΩΣΗ**

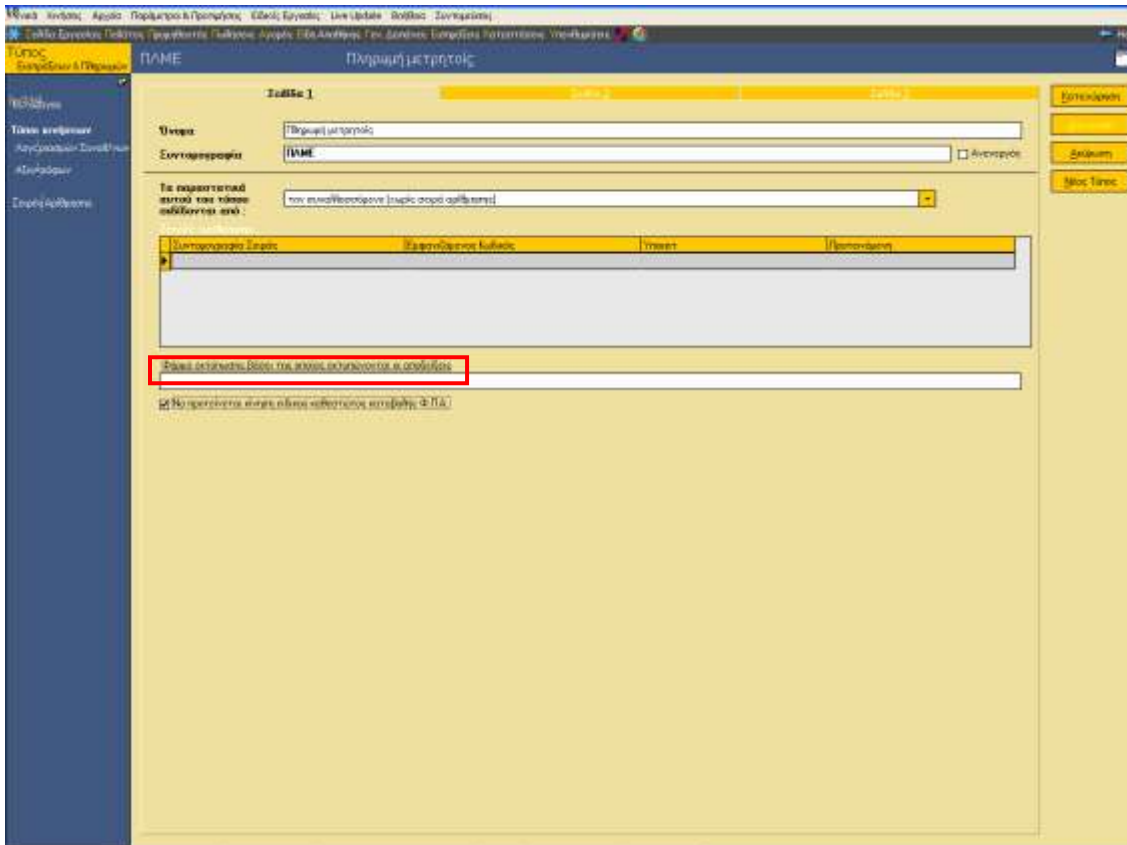
Η εξαίρεση μιας κίνησης προϋποθέτει ότι στο "καθεστώς ΦΠΑ" δεν θα έχει εκχωρηθεί κάποια από τις τιμές του ειδικού καθεστώτος ΦΠΑ .

[Επιστροφή](#)

▶ **Παραμετροποίηση στους τύπους εισπράξεων/πληρωμών**

Στις παραμέτρους των **τύπων εισπράξεων & πληρωμών** (παράμετροι & προτιμήσεις → εργασίες έναρξης → τύποι → εισπράξεων και πληρωμών) και ειδικότερα στη "**Σελίδα 1**" ενσωματώθηκε νέα

παράμετρος με τίτλο **“Να προτείνεται κίνηση ειδικού καθεστώτος καταβολής ΦΠΑ”** . Αν η παρούσα παράμετρος λάβει ένδειξη, οι **κινήσεις ταμείου** αυτού του “τύπου” θα εμφανίζουν αυτόματα τσεκαρισμένη την παράμετρο **“Κίνηση ειδικού καθεστώτος”**.



[Επιστροφή](#)

▀ **Παραμετροποίηση στις Κινήσεις ταμείου**

Στη **“Σελίδα 1”** των κινήσεων ταμείου (από το μενού Κινήσεις → Κινήσεις ταμείου) ενσωματώθηκε νέα παράμετρος με τίτλο **“Κίνηση ειδικού καθεστώτος”** . Η παράμετρος αρχικοποιείται με βάση την τιμή που έχει οριστεί στην αντίστοιχη παράμετρο στα στοιχεία **των τύπων εισπράξεων / πληρωμών** . Οι κινήσεις ταμείου στις οποίες έχει οριστεί ότι είναι κινήσεις ειδικού καθεστώτος συμμετέχουν στις αντιστοιχίσεις κινήσεων ειδικού καθεστώτος .

Σελίδα 1 Σελίδα 2

Τύπος: ΑΕΜΑ Σειρά & Αριθμός: 456 Ημερομηνία: 31/12/2014

Αιτιολογία: (Απόδειξη Εισπραξης (Μετρ. & Αξίονα))

**Λογαριασμός Συναλλασσόμενου**

Τρέχον Υπόλοιπο Λογαριασμού: Κατηγορία: Πελάτης  Κίνηση ειδικού καθεστώτος

Συντομογραφία: 00000000003 Όνομα: ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡ. ΑΝΑΠΤ. ΑΡΙΩΔΙΑ Α.Φ.Μ.: 090090384

Διεύθυνση / Υποκατάστημα:

Ταμείο		Αξίωμα	
A/A	Συντ. Ταμείου Όνομα Ταμείου	Αξία	Παρατηρήσεις
1	Ταμείο Μετρητών Ταμείο Μετρητών	100,00	

[Επιστροφή](#)

### ▼ Αντιστοιχίσεις ανοικτών κινήσεων πελατών / προμηθευτών / χρεωστών / πιστωτών και Ακύρωση Αντιστοιχίσεων στο μενού των Κινήσεων

Στο μενού των κινήσεων ενσωματώθηκε νέα επιλογή με τίτλο "Ειδικό καθεστώς ΦΠΑ" . Ενεργοποιώντας την εμφανίζονται μια σειρά από επιμέρους επιλογές που αφορούν στις αντιστοιχίσεις κινήσεων ειδικού καθεστώτος ΦΠΑ :

- Αντιστοιχίσεις Ανοικτών Κινήσεων Πελατών
- Αντιστοιχίσεις Ανοικτών Κινήσεων Προμηθευτών
- Αντιστοιχίσεις Ανοικτών Κινήσεων Χρεωστών
- Αντιστοιχίσεις Ανοικτών Κινήσεων Πιστωτών

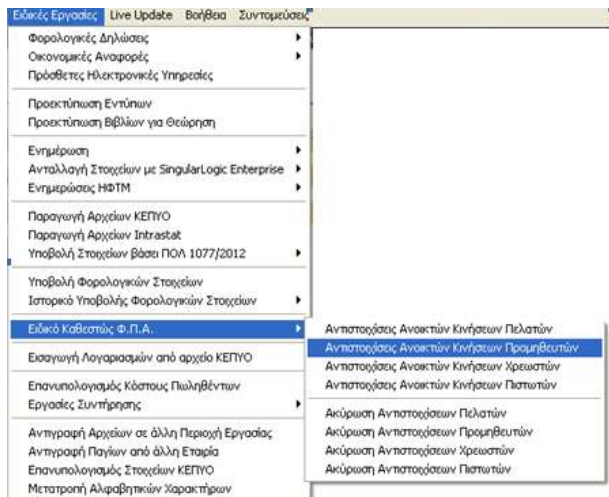
και

- Ακύρωση Αντιστοιχίσεων Πελατών
- Ακύρωση Αντιστοιχίσεων Προμηθευτών
- Ακύρωση Αντιστοιχίσεων Χρεωστών
- Ακύρωση Αντιστοιχίσεων Πιστωτών



## ΣΗΜΕΙΩΣΗ

Στο Control οι αντιστοιχίσεις ανοικτών κινήσεων είναι διαθέσιμες από το μενού των "Ειδικών Εργασιών"



Η διαδικασία μαζικής αντιστοίχισης ανοικτών κινήσεων Πελατών/Προμηθευτών/Χρεωστών – Πιστωτών γίνεται με βάση ορισμένα κριτήρια στην οθόνη **"Κριτήριων Μαζικής Αντιστοίχισης Ανοικτών Κινήσεων Ειδικού Καθεστώτος ΦΠΑ"**. Κατόπιν με κατάλληλες διεργασίες στην οθόνη της "Μαζικής Αντιστοίχισης Ανοικτών Κινήσεων Ειδικού Καθεστώτος ΦΠΑ" μπορείτε να δηλώσετε στην εφαρμογή ότι μια κίνηση (έστω πληρωμή) αντιστοιχίζεται με συγκεκριμένο παραστατικό αγοράς, κλείνοντας με αυτόν τον τρόπο το υπόλοιπο που ο προμηθευτής είχε πριν το ειδικό καθεστώς καταβολής ΦΠΑ.

Σελίδα 1 Σελίδα 2

Τύπος: ΠΥΜΕ Αριθμός (Από/Εως): 100 Ημερομηνία: 31/12/2014  
 Αιτιολογία: ΤΙΜ ΕΛΛΑΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ ΑΕΒΕ Υποκατάστημα: ΕΔΡΑ

Λογαριασμός Συναλλασσόμενου

Κατηγορία: Προμηθευτής Όνομα: ΤΙΜ ΕΛΛΑΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ ΑΕΒΕ  
 Συντομογραφία: 00000000007 Α.Φ.Μ.: 094353143 Διεύθυνση / Υποκατάστημα:  
 Τρέχων Υπόλοιπο Λογαριασμού:  
 Έργο: Τρόπος Πληρωμής: Με Πιστωτή

Εξόδα Φόροι - Κρατήσεις

Α/Α	Λογαριασμός Όνομα	% Μ.Σ.Κ.Κ. Όνομα	Καθαρή Αξία	Αξία Ειδικών Φόρων	Αξία Φ.Π.Α. Αξία Φ.Π.Α. ΥΦΣ	Συνολική Αξία
1	82.64.23 Διόφρατα εξόδα προς πληρωμή αρ398 23%		500,00	0,00	115,00	615,00

Ανάλυση Γραμμής

Συνολική Αξία προ Φ.Π.Α.	500,00	Κανονικό ειδικό	Γενικό Σύνολο Κρατήσεων Πληρωτέο	615,00
Άσφαση Φόροι	0,00			0,00
Σύνολο Φ.Π.Α.	115,00			615,00

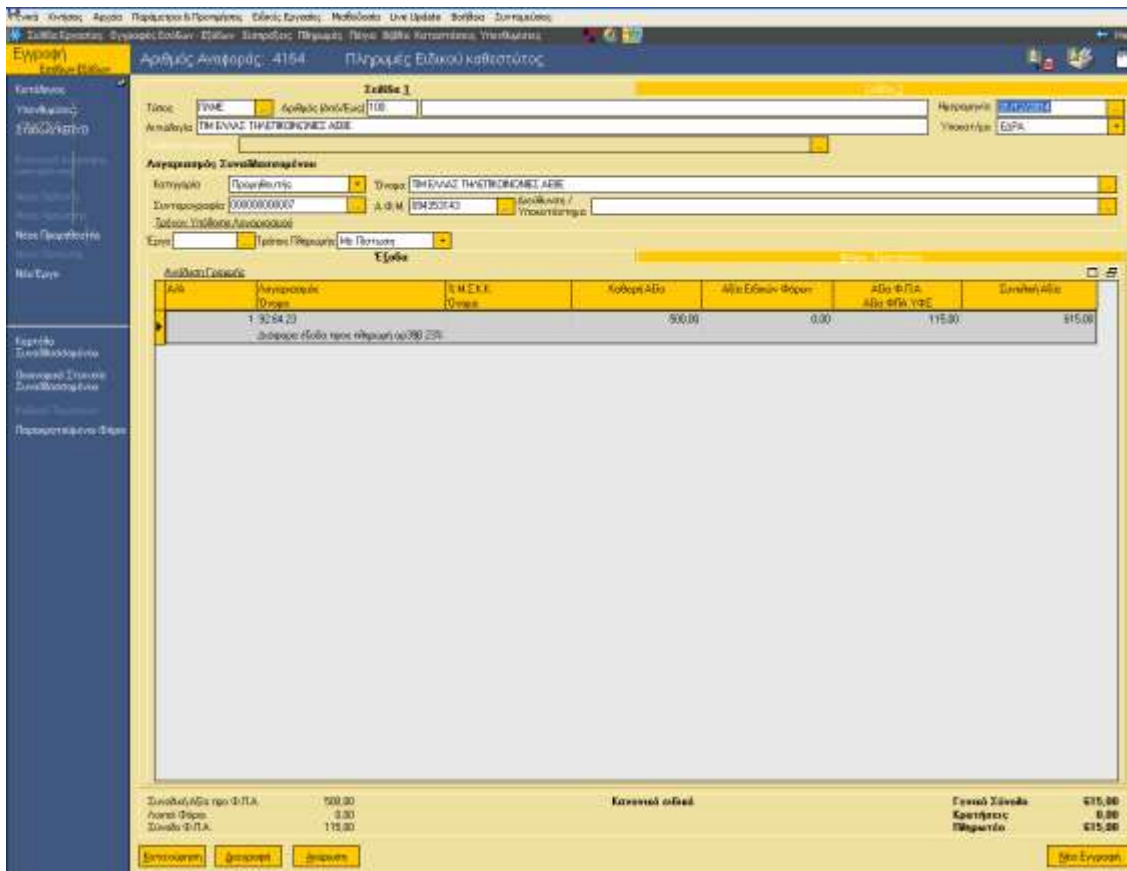
Επιτακοποίηση    Διενταγραφή    Διόφραση    Νέα Εγγραφή

Στην οθόνη της αντιστοίχισης έχετε το πλεονέκτημα της άμεσης αντιστοίχισης της κίνησης εξόφλησης προμηθευτή (του ποσού της πληρωμής του προμηθευτή) **είτε** με την **απογραφική κίνηση**, πράγμα που σημαίνει ότι στον υπολογισμό της περιοδικής δήλωσης δεν θα ληφθεί υπόψη το ποσό της πληρωμής, **είτε της σύνδεσής της** με το **τιμολόγιο αγορών** το οποίο καταχωρίστηκε σε ημερομηνία μεταγενέστερη της ημερομηνίας ένταξης της εταιρίας στο ειδικό καθεστώς καταβολής ΦΠΑ . Σε αυτή την περίπτωση η αξία του παραστατικού θα μειωθεί ενώ το ποσό πληρωμής (στο παράδειγμα μας) θα υπολογιστεί στην περιοδική .

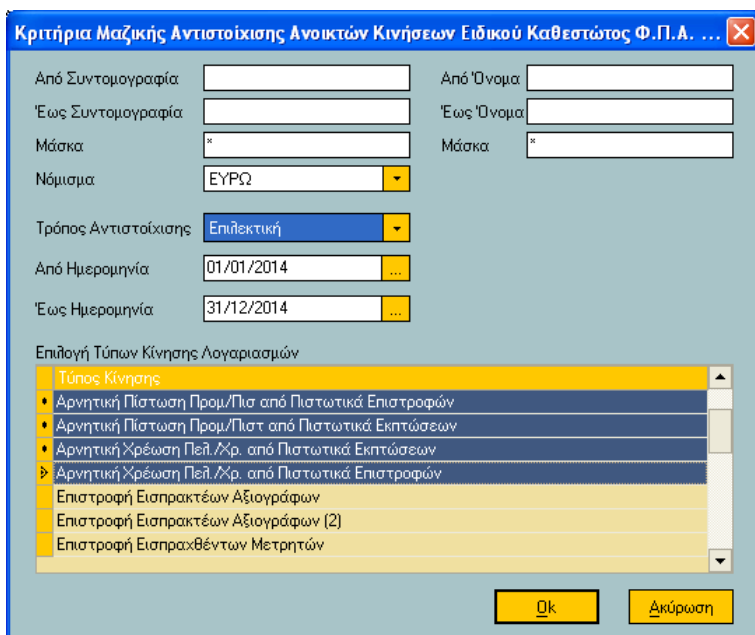
**ΣΗΜΕΙΩΣΗ**



Προϋπόθεση για την εμφάνιση κινήσεων (πληρωμής/είσπραξης, απογραφής, παραστατικών αγορών/πώλησης) είναι να έχει οπωσδήποτε προηγηθεί η καταχώριση των ενδεδειγμένων κινήσεων **στην οθόνη των εγγραφών εσόδων - εξόδων** (π.χ. πληρωμή ειδικού καθεστώτος στον προμηθευτή, τιμολόγιο αγοράς) και να έχει εκτελεστεί η εργασία "απογραφή" μέσω της επιλογής "Ειδικό καθεστώς καταβολής ΦΠΑ" στους λογαριασμούς π.χ. προμηθευτών .



Ειδικότερα από το μενού "Κινήσεις" επιλέγετε **Αντιστοιχίσεις ανοικτών κινήσεων** (έστω) **Προμηθευτών** . Θα εμφανιστεί ένα παράθυρο για να καθορίσετε τις παραμέτρους της αντιστοίχισης .



Στο πεδίο Συντομογραφία (από - έως) ή Όνομα (από - έως) θα πρέπει να συμπληρώσετε τον κωδικό ή

την επωνυμία ενός προμηθευτή αν η αντιστοίχιση θέλετε να αφορά σε ένα συγκεκριμένο . Εναλλακτικά, μη προβείτε στη συμπλήρωση του πεδίου αν επιθυμείτε τη μαζική εκτέλεση της διαδικασίας . Στο φίλτρο ημερομηνίας δίνετε το διάστημα μέσα στο οποίο καταχωρίστηκαν οι κινήσεις ώστε να γίνει δυνατή η εμφάνιση τους στην οθόνη της αντιστοίχισης και φυσικά η αντιστοίχιση τους . Ενώ στο φίλτρο "Τρόπος Αντιστοίχισης" μπορείτε να επιλέξετε ανάμεσα στις μεθόδους "Επιλεκτική", "Αυτόματη FIFO" .

Πατώντας "Οκ" ανοίγει η οθόνη της **"μαζικής αντιστοίχισης ανοικτών κινήσεων ειδικού καθεστώτος ΦΠΑ προμηθευτών"**, η οποία χωρίζεται σε δύο μέρη . Το πάνω περιλαμβάνει δύο επιμέρους, το αριστερό με την κίνηση πληρωμής στον προμηθευτή και το δεξιό με την απογραφική κίνηση και το τιμολόγιο αγορών το οποίο καταχωρίστηκε μετά την ημερομηνία ένταξης στο ειδικό καθεστώς . Το κάτω τμήμα της οθόνης περιλαμβάνει τις "Αντιστοιχίσεις" με τις αντιστοιχισμένες αξίες .

Αν ο επιλεγμένος **τρόπος αντιστοίχισης** αφορά στην **"Αυτόματη FIFO"** η Εφαρμογή θα αναλάβει να εκτελέσει για λογαριασμό σας όλες τις αντιστοιχίσεις FIFO μέχρι και την επιλεγμένη στα κριτήρια του φίλτρου ημερομηνία, ξεκινώντας από την παλαιότερη στην πιο πρόσφατη κίνηση .

Αντί της "Αυτόματης FIFO" μπορείτε να προχωρήσετε στη **χειροκίνητη αντιστοίχιση** . Στην περίπτωση αυτή εργάζεστε ως εξής :

Για να αντιστοιχίσετε μια κίνηση πληρωμής στον προμηθευτή (π.χ. 615€) με μια απογραφική κίνηση ειδικού καθεστώτος ΦΠΑ (π.χ. 1.866,50) δεν έχετε παρά να τις επιλέξετε (από τα αντίστοιχα τμήματα)

και να ενεργοποιήσετε το πλήκτρο

Αντιστοίχιση Επιλεγμένων

. Με την ενέργεια αυτή θα μεταφερθείτε στο τμήμα των "Αντιστοιχίσεων", όπου εμφανίζονται οι αντιστοιχισμένες αξίες και το υπόλοιπο του προμηθευτή πράγματι μηδενικό . Πατώντας "Οκ" η εφαρμογή θα σας ενημερώσει για το πλήθος των εγγραφών που αντιστοιχίσθηκαν .



**Μαζική Αντιστοίχιση Ανοικτών Κινήσεων Ειδικού Καθεστώτος Φ.Π.Α. Προμηθευτών**

Ανοικτές Κινήσεις από Πληρωμές / Πιστωτικά Τιμολόγια					Ανοικτές Κινήσεις από Τιμολόγια				
Ημερομηνία	Στοιχεία	Υποκείμε	Αξία	Ανοικτή Α...	Ημερομηνία	Στοιχεία Κίνησης	Υποκ...	Αξία	Ανοικτή ...
Λογαριασμός : 000000000007 - ΤΙΜ ΕΛΛΑΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ ΑΕΒ					Λογαριασμός : 000000000007 - ΤΙΜ ΕΛΛΑΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ ΑΕΒ				
31/12/2	100 - ΠΛΜΕ	ΕΔΡΑ	615,00	0,00	01/10/2014	100 - ΤΑΓ	ΕΔΡΑ	1.230,00	1.230,00
					01/10/2014	Απογραφή Ε.Κ. Φ.Π.Α.		1.866,50	1.251,50

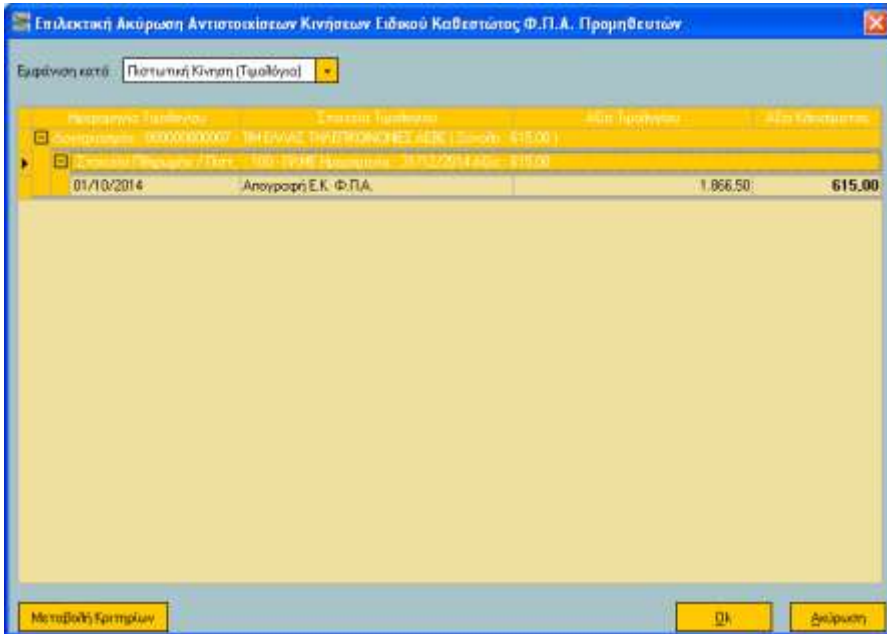
Εμφάνιση κατά:

**Αντιστοιχίσεις**

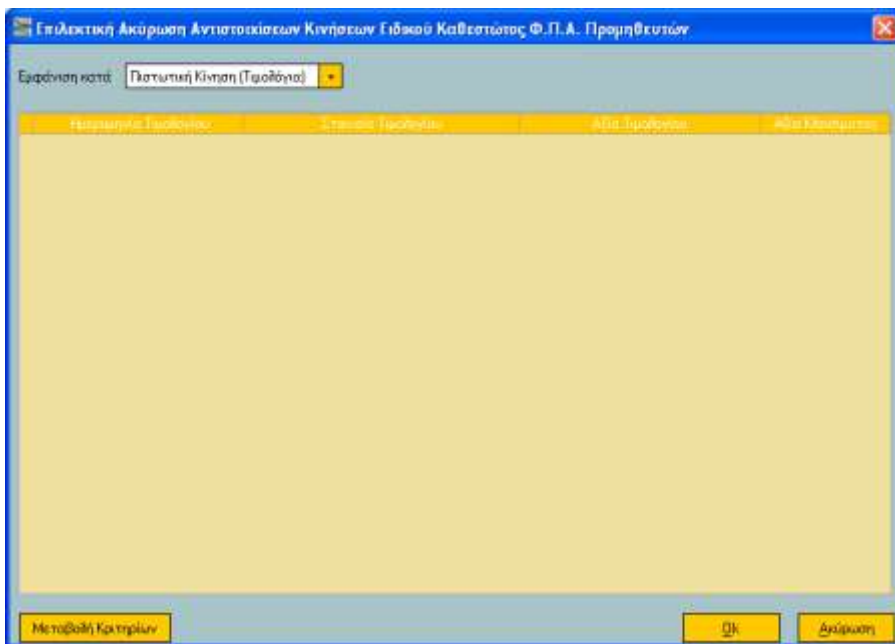
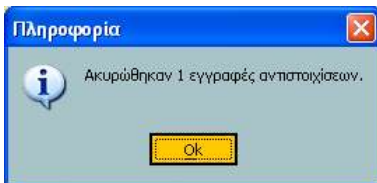
Ημερομηνία Τιμολογίου	Στοιχεία Τιμολογίου	Αξία Τιμολογίου	Αξία Κλεισίματος
Λογαριασμός : 000000000007 - ΤΙΜ ΕΛΛΑΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ ΑΕΒΕ ( Σύνολο : 615,00 )			
Στοιχεία Πληρωμές / Πιστ. : 100 - ΠΛΜΕ Ημερομηνία : 31/12/2014 Αξία : 615,00 Υπόλοιπο : 0,00			
01/10/2014	Απογραφή Ε.Κ. Φ.Π.Α.	1.866,50	615,00

Επιπλέον, η ίδια επιλογή (Ειδικό καθεστώς ΦΠΑ) σας δίνει τη δυνατότητα να αποδεσμεύσετε τις κινήσεις αντιστοίχισης, στο παράδειγμα μας να αποσυνδέσετε την "κίνηση πληρωμής" από την "κίνηση απογραφής".

Για το σκοπό αυτό, θα πρέπει να καλέσετε "Ακύρωση αντιστοιχίσεων προμηθευτών" και αφού βρεθείτε στην οθόνη "**Επιλεκτική ακύρωση αντιστοιχίσεων κινήσεων ειδικού καθεστώτος ΦΠΑ Προμηθευτών**" να πατήσετε απαραίτητα πάνω στην αντιστοιχισμένη. Στη συνέχεια να αποδεχθείτε το προτεινόμενο ποσό ακύρωσης πατώντας "Οκ".



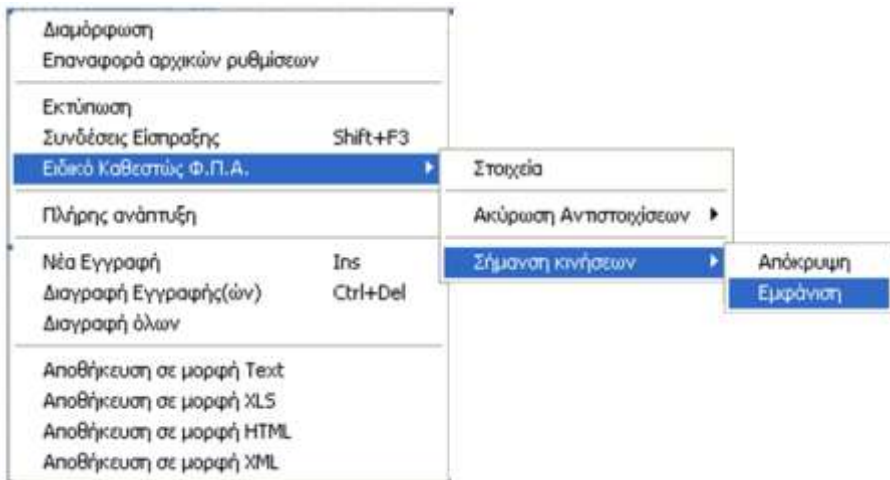
Η εφαρμογή θα εμφανίσει πληροφοριακό μήνυμα για το πλήθος των εγγραφών αντιστοιχίσεων που ακυρώθηκαν (ακυρώθηκαν 1 εγγραφές αντιστοιχίσεων) ενώ η οθόνη της ακύρωσης αντιστοιχίσεων (σε περίπτωση μιας εγγραφής) θα μείνει κενή περιεχομένου .



[Επιστροφή](#)

## Σήμανση κινήσεων

Στη λίστα των κινήσεων ταμείου στην επιλογή “ειδικό καθεστώς ΦΠΑ” γίνεται διαθέσιμη η επιλογή “Σήμανση κινήσεων”.

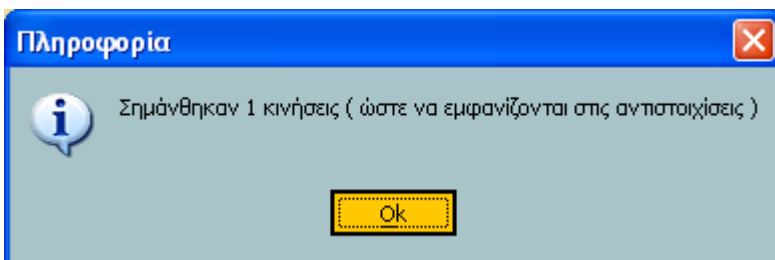


Η **Σήμανση** εξυπηρετεί την περίπτωση που στις κινήσεις ειδικού καθεστώτος καταβολής ΦΠΑ πρέπει να μετέχει μέρος του ποσού της κίνησης εισπραξης/πληρωμής που θα αντιστοιχίζεται με το τιμολόγιο αγοράς /πώλησης .

Αν στη “σήμανση κινήσεων” επιλεγεί να γίνει “απόκρυψη” της κίνησης τότε η κίνηση αυτή δεν εμφανίζεται προς αντιστοίχιση στις κινήσεις ειδικού καθεστώτος .

Έστω ότι ο πελάτης εξοφλεί την οφειλή του 1.500 €. Άρα αυτή η εξόφληση θα καταχωριστεί ως κίνηση εισπραξης στο σχετικό κύκλωμα και θα αποτυπωθεί ως τέτοια στην οθόνη των αντιστοιχίσεων ανοικτών κινήσεων πελατών . Όμως επειδή η κίνηση εισπραξης εξοφλεί α) παραστατικό πώλησης π.χ. 800€ και β) παραστατικό πώλησης 700€, το ποσό της λιανικής, ήτοι 700€ θέλετε να εξαιρεθεί από την αντιστοίχιση στις κινήσεις ειδικού καθεστώτος . Άρα για την απόκρυψη κίνησης ώστε να μην εμφανίζεται προς αντιστοίχιση στις κινήσεις ειδικού καθεστώτος χρησιμοποιείτε την ευκολία που προσφέρει η επιλογή “Σήμανση”.

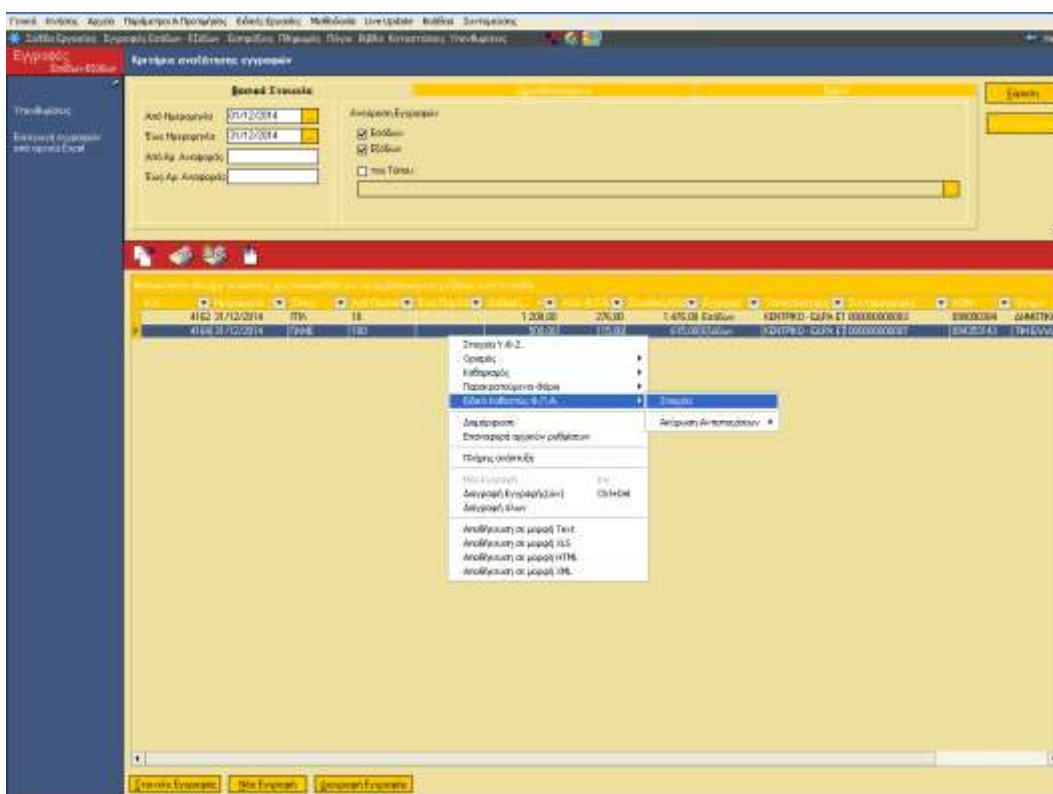
Αντίστροφη επιλογή της προηγούμενης είναι η “εμφάνιση”. Αν ζητήσετε την “εμφάνισή” μιας κίνησης, αυτή είναι διαθέσιμη προς αντιστοίχιση στις κινήσεις ειδικού καθεστώτος . Η εφαρμογή, σε κάθε περίπτωση, εμφανίζει σχετικό ενημερωτικό μήνυμα (Σημάνθηκαν 1 κινήσεις – ώστε να εμφανίζονται στις αντιστοιχίσεις) .



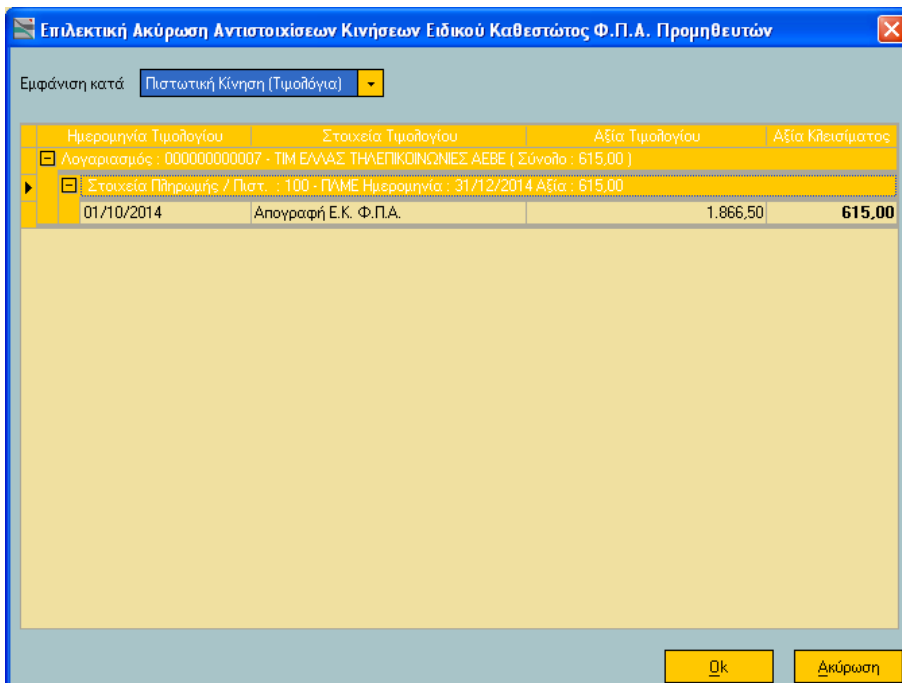
[Επιστροφή](#)

## ▼ Λίστα Κινήσεων (πωλήσεις/ αγορές, εγγραφές εσόδων/εξόδων, εγγραφές ταμείου) - Ειδικό καθεστώς ΦΠΑ

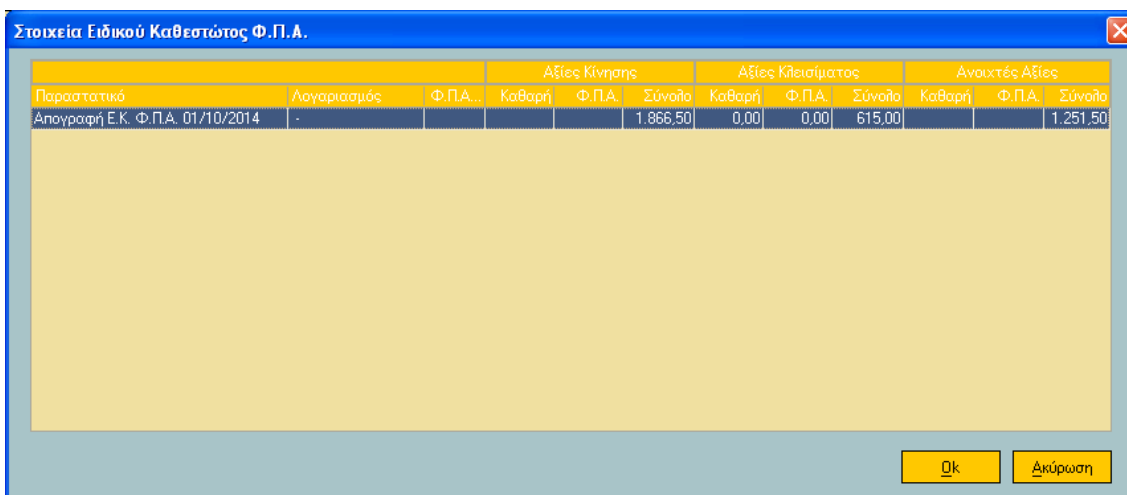
Στη **λίστα όλων των κινήσεων αγορών /πωλήσεων** (κινήσεις → παραστατικά πωλήσεων / παραστατικά αγορών → διαχείριση) **εσόδων - εξόδων** (κινήσεις → εγγραφές εσόδων/εξόδων → Διαχείριση με πλήρη στοιχεία) καθώς και στη **λίστα των κινήσεων ταμείου** (εισπράξεις, πληρωμές κ.λπ.) ενσωματώθηκε η επιλογή **“Ειδικό καθεστώς ΦΠΑ”**.



Μέσω της επιλογής αυτής μπορείτε να προβείτε σε **“ακύρωση των αντιστοιχίσεων”** ειδικού καθεστώτος ΦΠΑ (πελατών, προμηθευτών, χρεωστών, πιστωτών)



αλλά και να **αντλήσετε πληροφορίες** για τις **αντιστοιχίσεις** στις οποίες κάθε κίνηση συμμετέχει, αν ενεργοποιήσετε την επιλογή **“Στοιχεία”** .



[Επιστροφή](#)

### ▼ Καρτέλες με αντιστοιχίσεις κινήσεων ειδικού καθεστώτος

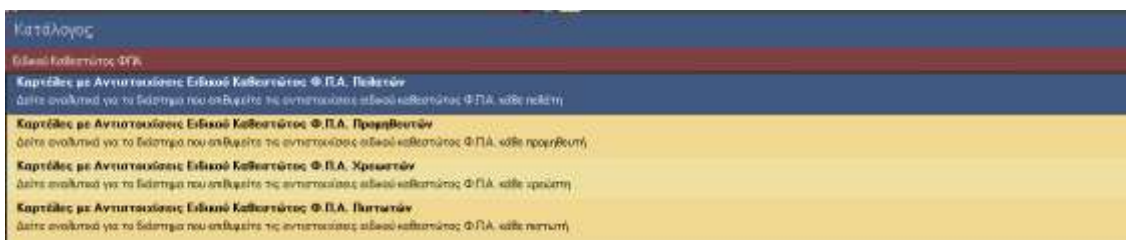
Στις “Καταστάσεις” της εφαρμογής ενσωματώθηκαν ένα σύνολο από νέες οι οποίες κατατάσσονται στις ακόλουθες :

- Καρτέλες με Αντιστοιχίσεις Ειδικού Καθεστώτος ΦΠΑ Πελατών

- Καρτέλες με Αντιστοιχίσεις Ειδικού Καθεστώτος ΦΠΑ Προμηθευτών
- Καρτέλες με Αντιστοιχίσεις Ειδικού Καθεστώτος ΦΠΑ Χρεωστών
- Καρτέλες με Αντιστοιχίσεις Ειδικού Καθεστώτος ΦΠΑ Πιστωτών

Οι εκτυπώσεις αυτές ικανοποιούν την ανάγκη για έλεγχο των αντιστοιχίσεων που έχουν πραγματοποιηθεί για το ειδικό καθεστώς καταβολής ΦΠΑ .

Στο παράθυρο ορισμού εκτύπωσης μπορείτε να αναφέρετε το φίλτρο κωδικού και επωνυμίας καθώς και το κατάλληλο ημερομηνιακό διάστημα (στην τρέχουσα χρήση) ώστε να εμφανιστούν οι αντιστοιχίσεις για το ειδικό καθεστώς ΦΠΑ που πραγματοποιήθηκαν μέσα στα δοσμένα όρια .



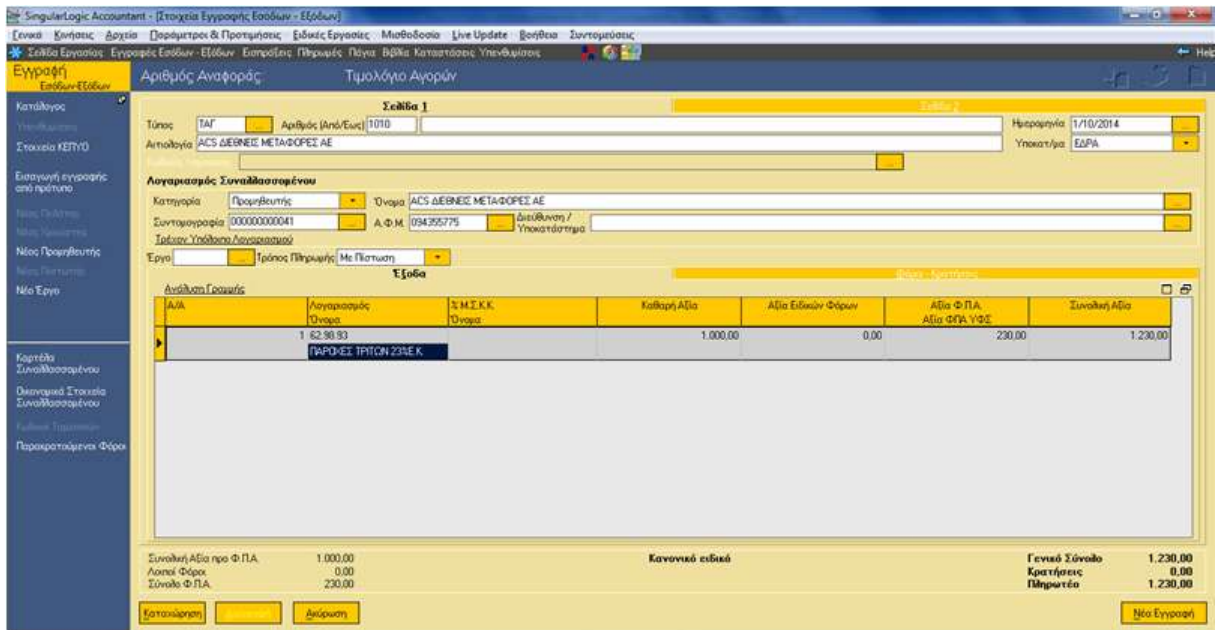
[Επιστροφή](#)

## ▾ Παράδειγμα εφαρμογής ειδικού καθεστώτος καταβολής ΦΠΑ

Αν ακολουθήσετε τα βήματα παραμετροποίησης, μπορείτε να προχωρήσετε στην επιτυχή εφαρμογή του ειδικού καθεστώτος στην πράξη :

### 1. Καταχώριση εγγραφής εσόδου / εξόδου

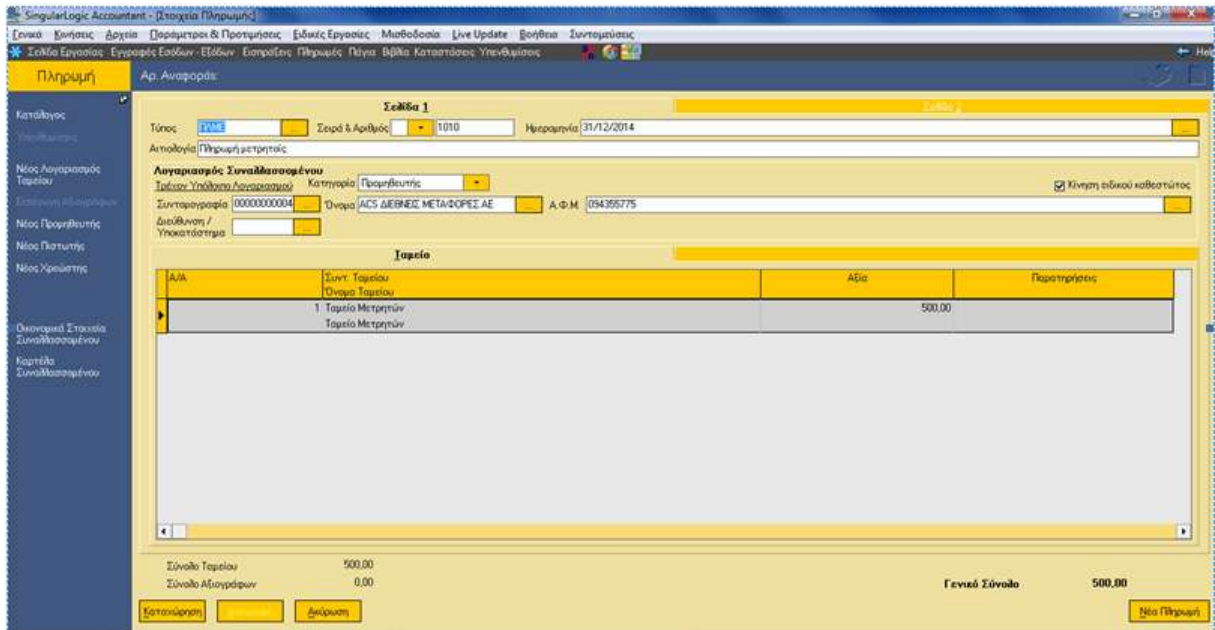
Έστω ότι προβαίνετε σε καταχώριση εγγραφής εσόδου /εξόδου . Στο πεδίο "τύπος" πληκτρολογείτε τον τύπο εγγραφής που θέλετε να εκδώσετε π.χ. "ΔΑ - Τιμολόγιο Αγοράς", στο πεδίο "ημερομηνία" την ημερομηνία 01/10/2014, ενώ στο πεδίο "συντομογραφία" τον κωδικό του προμηθευτή ή την "επωνυμία" του στο αντίστοιχο πεδίο . Στον "τρόπο πληρωμής", την επιλογή "Με πίστωση", (η εξόφληση δε γίνεται τη στιγμή της έκδοσής του) . Στην περιοχή δε των γραμμών ορίζετε το ποσό της υποχρέωσης στον προμηθευτή 1.000 € για να υπολογίσει η εφαρμογή το ΦΠΑ που αναλογεί στην καθαρή αξία της εγγραφής και τη συνολική αξία αυτού .



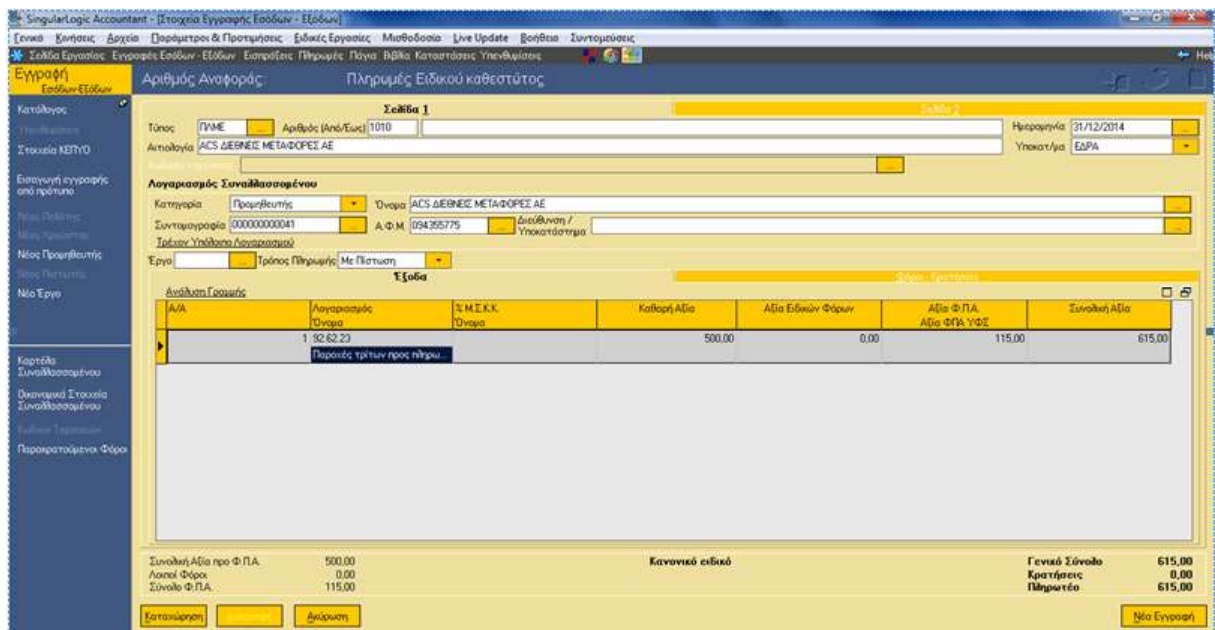
**2. Καταχώριση αντίστοιχης εισπραξης / πληρωμής (από εγγραφές εσόδων/εξόδων ή από εισπράξεις/πληρωμές)**

Έστω τώρα ότι καταχωρίζετε **κίνηση πληρωμής** (τοίς μετρητοίς) για να καλύψετε την υποχρέωση της επιχείρησης έναντι του προμηθευτή, με ημερομηνία πληρωμής 31/12/2014, (μεταγενέστερη της ημερομηνίας έκδοσης του παραστατικού αγοράς), και ποσό 500€.

Η καταχώριση της κίνησης πληρωμής μπορεί να γίνει απευθείας από το μενού των πληρωμών (κινήσεις ταμείου → πληρωμές) όπως επίσης και από το μενού των Εγγραφών (Εγγραφές Εσόδων /Εξόδων → Διαχείριση με Πλήρη στοιχεία) με τρόπο αντίστοιχο της εκχώρησης της κίνησης από το μενού των πληρωμών .



Καταχώριση πληρωμής από το μενού των κινήσεων ταμείου



Καταχώριση πληρωμής από το μενού των Εγγραφών

### 3. Αντιστοιχισή Ανοιχτών Κινήσεων

Από την οθόνη των αντιστοιχίσεων ανοικτών κινήσεων “προμηθευτών”, στο παράδειγμά μας, προχωράτε σε άμεση αντιστοιχισή της κίνησης πληρωμής με το τιμολόγιο αγορών, δηλαδή της σύνδεσης του τιμολογίου αγοράς με τη συγκεκριμένη κίνηση πληρωμής προς τον προμηθευτή ώστε το



τιμολόγιο αγορών να κλείσει (μερικώς ή ολικώς) με τη συγκεκριμένη πληρωμή (συγκεκριμένη κίνηση πληρωμής εξοφλεί συγκεκριμένο παραστατικό αγορών) .

Μαζική Αντιστοίχιση Ανοικτών Κινήσεων Ειδικού Καθεστώτος Φ.Π.Α. Προμηθευτών

Ανοικτές Κινήσεις από Πληρωμές / Πιστωτικά Τιμολόγια					Ανοικτές Κινήσεις από Τιμολόγια				
Ημερομ...	Στοιχεία ...	Υποκλίμα	Αξία	Ανοικτή Α...	Ημερομ...	Στοιχεία ...	Υποκλίμα	Αξία	Ανοικτή Α...
☐ Λογαριασμός : 000000000041 - ACS ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΑΕ					☐ Λογαριασμός : 000000000041 - ACS ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΑΕ				
▶ 31/12/2	1010 - ΠΛΜΕ	ΕΔΡΑ	615,00	0,00	1/10/2	1010 - ΤΑΓ	ΕΔΡΑ	1.230,00	615,00
					☐ Λογαριασμός : 000037 - ZAGORI RAINBOW GROUP ΑΕ				

Εμφάνιση κατά

**Αντιστοιχίσεις**

Ημερομηνία Τιμολογίου	Στοιχεία Τιμολογίου	Αξία Τιμολογίου	Αξία Κλεισίματος
☐ Λογαριασμός : 000000000041 - ACS ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΑΕ ( Σύνολο : 615,00 )			
☐ Στοιχεία Πληρωμής / Πιστ. : 1010 - ΠΛΜΕ Ημερομηνία : 31/12/2014 Αξία : 615,00 Υπόλοιπο : 0,00			
1/10/2014	1010 - ΤΑΓ	1.230,00	615,00

#### 4. Εκτύπωση καταστάσεων ελέγχου

Επιλέγεται **“Αντιστοιχίσεις ειδικού καθεστώτος ΦΠΑ Προμηθευτών”** (Καταστάσεις Ειδικού Καθεστώτος ΦΠΑ) και συμπληρώνεται στο φίλτρο του παραθύρου της εκτύπωσης τις ενδεικνυόμενες τιμές ώστε να εμφανιστούν στην οθόνη οι αντιστοιχίσεις για το ειδικό καθεστώς ΦΠΑ προμηθευτή μέσα στο διάστημα που δηλώσατε στο φίλτρο .

SingularLogic Accountant - Καρτέλες με Αντιστοιχίες Ειδικού Καθεστώτος Φ.Π.Α. Προμηθευτών

Ενιαίο Έγγραφο Δοχών Παραμέτρους & Προτιμήσεις Ειδικές Εργασίες Μεθοδολογία Live Update Βοήθεια Συντομογραφίες

Σελίδα Εργασίας Εγγραφές Επόχων - Εξόδων - Εισροές Πληρωμές Πόγια Βιβλία Καταστάσεις Υποθημάτων

Κατάσταση Καρτέλες με Αντιστοιχίες Ειδικού Καθεστώτος Φ.Π.Α. Προμηθευτών

ΑΝΑΣΤΑΣΙΑΔΗΣ & ΣΑ ΟΕ - Όλα τα υποκαταστήματα - ΕΥΡΩ - Τρι 10/02/2015 Σελίδα 1

Καρτέλες με Αντιστοιχίες Ειδικού Καθεστώτος Φ.Π.Α. Προμηθευτών Διάστημα Κινήσεων Από: Τρι 01/10/2014 Έως: Τρι 31/12/2014

Επιτομογραφία 00000000041 Α.Φ.Μ. 094355775

Όνομα ACS ΔΕΘΝΕΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΑΕ

Ημερομηνία	Παραστατικό	Απολογία	Καθαρή Αξία	Αξία Φ.Π.Α.	Σύνολο	Ημερομηνία Πληρωμής	Καθαρή	Ανοικτές Αξίες Φ.Π.Α.	Σύνολο
01/10/2014	1010 - ΤΑΓ	ACS ΔΕΘΝΕΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΑΕ	1.000,00	230,00	1.230,00		500,00	115,00	615,00
			23,00	1.000,00	230,00		500,00	115,00	615,00
	1010 - Π/ΜΕ	ACS ΔΕΘΝΕΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΑΕ	500,00	115,00	615,00	31/12/2014			
			1.000,00	230,00	1.230,00		500,00	115,00	615,00
Γενικό Σύνολο Λογαριασμού 00000000041			500,00	115,00	615,00				

Κατάσταση Εκτύπωση Αναζήτηση Σελίδα 2 1 Προσθήκη Ενδεικτικό...

5. Εκτύπωση Βιβλίου Εσόδων Εξόδων

Μεταβαίνετε στις καταστάσεις Βιβλίων (από το μενού Εργασίες Έναρξης → Παράμετροι Βιβλίων Β & Γ κατηγοριών → Ορισμός βιβλίων → καταστάσεις βιβλίων → Βιβλίο Εσόδων - Εξόδων) για να πάρετε την εκτύπωση του βιβλίου . Στην εκτύπωση αυτή η πληρωμή που αφορά στη συγκεκριμένη δαπάνη αποτυπώνεται στη στήλη "φορολογητέα αξία", ενώ ο ΦΠΑ (που αντιστοιχεί) στη στήλη "ΦΠΑ φορολογητέας αξίας" .

SingularLogic Accountant - Κατάσταση Βιβλίου Εσόδων - Εξόδων

Ενιαίο Έγγραφο Δοχών Παραμέτρους & Προτιμήσεις Ειδικές Εργασίες Μεθοδολογία Live Update Βοήθεια Συντομογραφίες

Σελίδα Εργασίας Εγγραφές Επόχων - Εξόδων - Εισροές Πληρωμές Πόγια Βιβλία Καταστάσεις Υποθημάτων

Κατάσταση Βιβλίο Εσόδων - Εξόδων

Βιβλίο Εσόδων - εξόδων (Νέο)

Από 01/12/2014 Έως 31/12/2014 Σελίδα 1

Ημερομηνία	Παραστατικό	Αμ.	ΠΑΡΟΧΗ (ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ)	ΑΧΙΑ ΕΣΟΔΑ ΜΔΕΦ	ΦΠΑ (ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕ) ΑΒΙΑ (ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ)	ΦΠΑ (ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕ) ΑΒΙΑΣ	ΑΓΟΡΕΣ	ΓΕΝΙΚΑ ΜΔΕΦ Αρ	ΓΕΝΙΚΑ ΕΒΟΔΑ ΜΔΕΦ	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ ΜΔΕΦ Αρ	ΠΑΡΟΧΕΣ ΑΜΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ ΜΔΕΦ	ΦΠΑ (ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕ) ΑΒΙΑ	ΑΜΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ ΧΔΕΦ	ΑΜΟΧΕΣ ΑΜΕΛΑ ΧΔΕΦ	ΑΜΟΧΕΣ ΠΡΟΕ. ΧΔΕΦ	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ ΕΒΟΔΑ ΕΚ ΧΔΕΦ	ΓΕΝΙΚΑ ΜΔΕΦ	ΒΕΝΖΙΝ ΜΔΕΦ	
Σύνολο από Μεταφορά			152.051,10	32.501,01	34.648,77		533,33	23,13	9.693,93	1.000,00	1.479,02	0.737,14		2.423,00	7.700,00	25.903,45	100,30	1.068,37	4,79
Περίοδος Δεκέμβριος 2014																			
31/12/2014	Π/ΜΕ 1010	ACS										500,00	115,00						
Σύνολο Υποκαταστήματος												500,00	115,00						
Σύνολο Περιόδου Δεκεμβριος 2014												500,00	115,00	2.423,00	7.700,00	25.903,45	100,30	1.068,37	4,79
Προσδετικά Σύνολα			152.051,10	32.501,01	34.648,77		533,33	23,13	9.693,93	1.000,00	1.479,02	0.737,14		2.423,00	7.700,00	25.903,45	100,30	1.068,37	4,79
Σύνολο Σύνολο												500,00	115,00						
Σύνολο σε Μεταφορά			152.051,10	32.501,01	34.648,77		533,33	23,13	9.693,93	1.000,00	1.479,02	0.737,14		2.423,00	7.700,00	25.903,45	100,30	1.068,37	4,79

Κατάσταση Εκτύπωση Αναζήτηση Η.Φ. Τελίκο 2 1 Προσθήκη Ενδεικτικό...

6. Υπολογισμός Περιοδικής Δήλωσης

Από το μενού "ειδικές εργασίες → φορολογικές δηλώσεις" → διαχείριση, αφού καθορίσετε τις απαραίτητες παραμέτρους φορολογικής δήλωσης (τίτλο, τύπο, περίοδο) θα μεταφερθείτε στον "Υπολογισμό Περιοδικής Δήλωσης", όπου θα παρατηρήσετε εξ αρχής, ότι το πεδίο "357" (Δαπάνες γεν. έξοδα φορολογητέα) έχει ενημερωθεί με την πληρωμή προς τον προμηθευτή ενώ το πεδίο "377" (ΦΠΑ ΔΑΠ) με το αντίστοιχο "ΦΠΑ".

ΚΩΔ.	ΕΚΡΟΣΕΙΣ φορολογητέα στοιχεία (αμοιβές, μισθολογία κλπ.)	ΣΥΛ. %	ΦΟΡΟΣ ΕΚΡΟΣΗ	ΚΩΔ.	ΕΙΣΡΟΣΕΙΣ φορολογητέα στοιχεία (αμοιβές, μισθολογία κλπ.)	ΣΥΛ. %	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΟΣΗ
301	ΕΚΡΟΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΑΠΟΚΛΙΣΕΩΝ	0.00	13 331	351	ΕΙΣΡΟΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΑΠΟΚΛΙΣΕΩΝ	0.00	13 371
302	ΕΚΡΟΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΑΠΟΚΛΙΣΕΩΝ	0.00	6,5 332	352	ΕΙΣΡΟΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΑΠΟΚΛΙΣΕΩΝ	0.00	6,5 372
303	ΕΚΡΟΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΑΠΟΚΛΙΣΕΩΝ	0.00	23 333	353	ΕΙΣΡΟΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΑΠΟΚΛΙΣΕΩΝ	0.00	23 373
304	ΕΚΡΟΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΑΠΟΚΛΙΣΕΩΝ	0.00	9 334	354	ΕΙΣΡΟΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΑΠΟΚΛΙΣΕΩΝ	0.00	9 374
305	ΕΚΡΟΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΑΠΟΚΛΙΣΕΩΝ	0.00	5 335	355	ΕΙΣΡΟΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΑΠΟΚΛΙΣΕΩΝ	0.00	5 375
306	ΕΚΡΟΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΑΠΟΚΛΙΣΕΩΝ	0.00	16 336	356	ΕΙΣΡΟΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΑΠΟΚΛΙΣΕΩΝ	0.00	16 376
307	ΕΚΡΟΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΑΠΟΚΛΙΣΕΩΝ	0.00	ΣΥΝ. ΦΟΡ. 337	357	ΕΙΣΡΟΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΑΠΟΚΛΙΣΕΩΝ	500.00	377 115.00
308	ΕΚΡΟΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΑΠΟΚΛΙΣΕΩΝ	0.00		358	ΕΙΣΡΟΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΑΠΟΚΛΙΣΕΩΝ	500.00	ΣΥΝ. ΦΟΡ. 378 115.00
309	ΕΚΡΟΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΑΠΟΚΛΙΣΕΩΝ	0.00		400	ΕΙΣΡΟΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΑΠΟΚΛΙΣΕΩΝ	0.00	
310	ΕΚΡΟΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΑΠΟΚΛΙΣΕΩΝ	0.00	346	401	ΕΙΣΡΟΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΑΠΟΚΛΙΣΕΩΝ	0.00	
311	ΕΚΡΟΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΑΠΟΚΛΙΣΕΩΝ	0.00		402	ΕΙΣΡΟΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΑΠΟΚΛΙΣΕΩΝ	0.00	404 0.00
Y	ΕΙΣΡΟΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΑΠΟΚΛΙΣΕΩΝ			403	ΕΙΣΡΟΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΑΠΟΚΛΙΣΕΩΝ	0.00	